



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	991 927 603
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	RETAIL24 HOLDING AS
Forretningsadresse:	Meltzers gate 4 0257 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2021 - 31.12.2021
-------------------------	-------------------------

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:	Tore Eide
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	07.07.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 15.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		0	0
Annen driftsinntekt		0	0
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		0	0
Annen driftskostnad		367 000	224 000
Sum kostnader		367 000	224 000
Driftsresultat		-367 000	-224 000
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		235 000	197 000
Annen renteinntekt		2 000	15 000
Annen finansinntekt		0	1 779 000
Sum finansinntekter		237 000	1 991 000
Nedskrivning av finansielle eiendeler		0	2 160 000
Rentekostnad til foretak i samme konsern		360 000	328 000
Annen rentekostnad		9 000	29 000
Annen finanskostnad		701 000	0
Sum finanskostnader		1 070 000	2 517 000
Netto finans		-833 000	-526 000
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 200 000	-750 000
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 200 000	-750 000
Årsresultat		-1 200 000	-750 000
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		-1 200 000	-750 000
Sum overføringer og disponeringer		-1 200 000	-750 000



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	12	14 377 000	14 377 000
Lån til foretak i samme konsern	9	14 867 000	13 817 000
Sum finansielle anleggsmidler		29 244 000	28 194 000
Sum anleggsmidler		29 244 000	28 194 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	7	400 000	197 000
Andre fordringer		20 000	510 000
Sum fordringer		420 000	707 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	3 596 000	1 932 000
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 596 000	1 932 000
Sum omløpsmidler		4 016 000	2 639 000
SUM EIENDELER		33 260 000	30 833 000
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4, 6	101 000	101 000
Beholdning av egne aksjer	4,6	-2 000	-2 000
Sum innskutt egenkapital		99 000	99 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	10 063 000	11 263 000
Sum opptjent egenkapital		10 063 000	11 263 000
Sum egenkapital		10 162 000	11 362 000
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	9	12 631 000	12 631 000
Sum annen langsiktig gjeld		12 631 000	12 631 000
Sum langsiktig gjeld		12 631 000	12 631 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	9	381 000	361 000
Kortsiktig konserngjeld	9	10 086 000	6 480 000
Sum kortsiktig gjeld		10 467 000	6 841 000
Sum gjeld		23 098 000	19 472 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		33 260 000	30 834 000



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	10	220 442 000	212 844 000
Annen driftsinntekt		375 000	688 000
Sum inntekter		220 817 000	213 532 000
Kostnader			
Varekostnad		39 785 000	42 529 000
Lønnskostnad	2	163 116 000	151 432 000
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	1 558 000	1 926 000
Annen driftskostnad	2	15 268 000	15 327 000
Sum kostnader		219 727 000	211 214 000
Driftsresultat		1 090 000	2 318 000
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		20 000	192 000
Annen finansinntekt		27 000	285 000
Sum finansinntekter		47 000	477 000
Annen rentekostnad		228 000	202 000
Annen finanskostnad		116 000	183 000
Sum finanskostnader		344 000	385 000
Netto finans		-297 000	92 000
Ordinært resultat før skattekostnad		793 000	2 410 000
Skattekostnad på ordinært resultat	8	1 050 000	1 318 000
Ordinært resultat etter skattekostnad		-257 000	1 092 000
Årsresultat		-257 000	1 092 000
Minoritetsinteresser	6	-105 000	39 000
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-152 000	1 053 000
Overføringer og disponeringer			



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Overføringer til/fra annen egenkapital	6	152 000	1 053 000
Sum overføringer og disponeringer		152 000	1 053 000



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Forskning og utvikling	3	2 235 000	2 142 000
Utsatt skattefordel	8	708 000	696 000
Goodwill	3	144 000	326 000
Sum immaterielle eiendeler		3 087 000	3 164 000
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3	535 000	635 000
Sum varige driftsmidler		535 000	635 000
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	12	15 000	15 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	9	540 000	540 000
Investeringer i aksjer og andeler		0	60 000
Andre fordringer		321 000	278 000
Sum finansielle anleggsmidler		876 000	893 000
Sum anleggsmidler		4 498 000	4 692 000
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		99 000	32 000
Sum varer		99 000	32 000
Fordringer			
Kundefordringer	7,9	54 901 000	39 388 000
Andre fordringer		1 908 000	8 831 000
Sum fordringer		56 809 000	48 219 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	12 340 000	6 740 000
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		12 340 000	6 740 000
Sum omløpsmidler		69 248 000	54 991 000



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
SUM EIENDELER		73 746 000	59 683 000
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4, 6	101 000	101 000
Beholdning av egne aksjer	4,6	-2 000	-2 000
Sum innskutt egenkapital		99 000	99 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	11 041 000	11 499 000
Minoritetsinteresser		344 000	550 000
Sum opptjent egenkapital		11 385 000	12 049 000
Sum egenkapital		11 484 000	12 148 000
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			740 000
Øvrig langsiktig gjeld	9	342 000	387 000
Sum annen langsiktig gjeld		342 000	1 127 000
Sum langsiktig gjeld		342 000	1 127 000
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	36 000
Leverandørgjeld	9	5 459 000	1 814 000
Betalbar skatt	8	66 000	456 000
Skyldige offentlige avgifter		17 527 000	15 837 000
Annen kortsiktig gjeld	9	38 869 000	28 265 000
Sum kortsiktig gjeld		61 921 000	46 408 000
Sum gjeld		62 263 000	47 535 000



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		73 747 000	59 683 000
POSTER UTENOM BALANSEN			
Pantstillelser	11		



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 911259

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 927 603
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: RETAIL24 HOLDING AS
Forretningsadresse: Meltzers gate 4
0257 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Tore Eide
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.07.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 03.09.2022



Organisasjonsnr: 991 927 603
RETAIL24 HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		0	0
Annen driftsinntekt		0	0
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		0	0
Annen driftskostnad		367 000	224 000
Sum kostnader		367 000	224 000
Driftsresultat		-367 000	-224 000
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		235 000	197 000
Annen renteinntekt		2 000	15 000
Annen finansinntekt		0	1 779 000
Sum finansinntekter		237 000	1 991 000
Nedskrivning av finansielle eiendeler		0	2 160 000
Rentekostnad til foretak i samme konsern		360 000	328 000
Annen rentekostnad		9 000	29 000
Annen finanskostnad		701 000	0
Sum finanskostnader		1 070 000	2 517 000
Netto finans		-833 000	-526 000
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 200 000	-750 000
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 200 000	-750 000
Årsresultat		-1 200 000	-750 000
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		-1 200 000	-750 000
Sum overføringer og disponeringer		-1 200 000	-750 000



Organisasjonsnr: 991 927 603
RETAIL24 HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2021 2020

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap	12	14 377 000	14 377 000
Lån til foretak i samme konsern	9	14 867 000	13 817 000
Sum finansielle anleggsmidler		29 244 000	28 194 000
Sum anleggsmidler		29 244 000	28 194 000

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer	7	400 000	197 000
Andre fordringer		20 000	510 000
Sum fordringer		420 000	707 000

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	3 596 000	1 932 000
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 596 000	1 932 000
Sum omløpsmidler		4 016 000	2 639 000

SUM EIENDELER **33 260 000** **30 833 000**

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital	4, 6	101 000	101 000
Beholdning av egne aksjer	4,6	-2 000	-2 000
Sum innskutt egenkapital		99 000	99 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	6	10 063 000	11 263 000
Sum opptjent egenkapital		10 063 000	11 263 000

Sum egenkapital **10 162 000** **11 362 000**

Gjeld



Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	9	12 631 000	12 631 000
Sum annen langsiktig gjeld		12 631 000	12 631 000
Sum langsiktig gjeld		12 631 000	12 631 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	9	381 000	361 000
Kortsiktig konserngjeld	9	10 086 000	6 480 000
Sum kortsiktig gjeld		10 467 000	6 841 000
Sum gjeld		23 098 000	19 472 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		33 260 000	30 834 000



Organisasjonsnr: 991 927 603
RETAIL24 HOLDING AS

KONSERNRESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	10	220 442 000	212 844 000
Annen driftsinntekt		375 000	688 000
Sum inntekter		220 817 000	213 532 000
Kostnader			
Varekostnad		39 785 000	42 529 000
Lønnskostnad	2	163 116 000	151 432 000
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	1 558 000	1 926 000
Annen driftskostnad	2	15 268 000	15 327 000
Sum kostnader		219 727 000	211 214 000
Driftsresultat		1 090 000	2 318 000
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		20 000	192 000
Annen finansinntekt		27 000	285 000
Sum finansinntekter		47 000	477 000
Annen rentekostnad		228 000	202 000
Annen finanskostnad		116 000	183 000
Sum finanskostnader		344 000	385 000
Netto finans		-297 000	92 000
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	8	1 050 000	1 318 000
Ordinært resultat etter skattekostnad		-257 000	1 092 000
Årsresultat		-257 000	1 092 000
Minoritetsinteresser	6	-105 000	39 000
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-152 000	1 053 000
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital	6	152 000	1 053 000
Sum overføringer og disponeringer		152 000	1 053 000



Organisasjonsnr: 991 927 603
RETAIL24 HOLDING AS

KONSERNBALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Forskning og utvikling	3	2 235 000	2 142 000
Utsatt skattefordel	8	708 000	696 000
Goodwill	3	144 000	326 000
Sum immaterielle eiendeler		3 087 000	3 164 000
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3	535 000	635 000
Sum varige driftsmidler		535 000	635 000
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	12	15 000	15 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	9	540 000	540 000
Investeringer i aksjer og andeler		0	60 000
Andre fordringer		321 000	278 000
Sum finansielle anleggsmidler		876 000	893 000
Sum anleggsmidler		4 498 000	4 692 000
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		99 000	32 000
Sum varer		99 000	32 000
Fordringer			
Kundefordringer	7,9	54 901 000	39 388 000
Andre fordringer		1 908 000	8 831 000
Sum fordringer		56 809 000	48 219 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	12 340 000	6 740 000
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		12 340 000	6 740 000
Sum omløpsmidler		69 248 000	54 991 000
SUM EIENDELER		73 746 000	59 683 000



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital	4, 6	101 000	101 000
Beholdning av egne aksjer	4,6	-2 000	-2 000
Sum innskutt egenkapital		99 000	99 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	6	11 041 000	11 499 000
Minoritetsinteresser		344 000	550 000
Sum opptjent egenkapital		11 385 000	12 049 000

Sum egenkapital		11 484 000	12 148 000
------------------------	--	-------------------	-------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Annen langsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner			740 000
Øvrig langsiktig gjeld	9	342 000	387 000
Sum annen langsiktig gjeld		342 000	1 127 000

Sum langsiktig gjeld		342 000	1 127 000
-----------------------------	--	----------------	------------------

Kortsiktig gjeld

Gjeld til

kredittinstitusjoner		0	36 000
Leverandørgjeld	9	5 459 000	1 814 000
Betalbar skatt	8	66 000	456 000
Skyldige offentlige avgifter		17 527 000	15 837 000
Annen kortsiktig gjeld	9	38 869 000	28 265 000
Sum kortsiktig gjeld		61 921 000	46 408 000

Sum gjeld		62 263 000	47 535 000
------------------	--	-------------------	-------------------

SUM EGENKAPITAL OG GJELD		73 747 000	59 683 000
---------------------------------	--	-------------------	-------------------

POSTER UTENOM BALANSEN

Pantstillelser	11		
----------------	----	--	--



Organisasjonsnr: 991 927 603
RETAIL24 HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Regnskapsprinsipper

Regnskapet er utarbeidet i henhold til norske regnskapsregler/-standarder. Konsolideringsprinsipper Konsernregnskapet viser det samlede økonomiske resultat og den samlede finansielle stillingen når morselskapet og dets datterselskap presenteres som en økonomisk enhet. Konsernregnskapet utarbeides etter ensartede prinsipper, ved at datterselskapet følger de samme regnskapsprinsipper som morselskapet. Interne transaksjoner, fordringer og gjeld elimineres. Resultatposter er innarbeidet til gjennomsnittskurs, mens balanseposter er innarbeidet til 31.12 kurs. Datterselskap Datterselskap er vurdert etter kostprismetoden i selskapsregnskapet. Salgsinntekter Tjenester inntektsføres etter hvert som de er opptjent. Inntektsføring ved salg av varer og tjenester skjer på leveringstidspunktet. Kundefordringer Kundefordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuell vurdering av de enkelte fordringene. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på opptakstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom dette er lavere enn balanseført verdi. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets levetid dersom de har levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Pensjoner Selskapet har en innskuddsbasert (obligatorisk tjenstepensjon) pensjonsordning Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Valuta Pengeposter i utenlandsk valuta er vurdert etter kursen ved regnskapsårets slutt. Resultatposter er innregnet etter gjennomsnittskurs. 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. Kontantstrømoppstilling Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metode i henhold til NRS(F) kontantstrømsoppstilling.

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret



0.00

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

Note

4

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
	1181.00	1181.00	1.20%

Erverv

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

Avhendelse

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

Samvirkeforetak

Vedtaksbestemmelser/årsmøtevedtak/forslag til vedtak om medlemskapskonti

Mer om aksjer



Organisasjonsnr: 991 927 603
RETAIL24 HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - KONSERN - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Regnskapsprinsipper

Regnskapet er utarbeidet i henhold til norske regnskapsregler/-standarder. Konsolideringsprinsipper Konsernregnskapet viser det samlede økonomiske resultat og den samlede finansielle stillingen når morselskapet og dets datterselskap presenteres som en økonomisk enhet. Konsernregnskapet utarbeides etter ensartede prinsipper, ved at datterselskapet følger de samme regnskapsprinsipper som morselskapet. Interne transaksjoner, fordringer og gjeld elimineres. Resultatposter er innarbeidet til gjennomsnittskurs, mens balanseposter er innarbeidet til 31.12 kurs. Datterselskap Datterselskap er vurdert etter kostprismetoden i selskapsregnskapet. Salgsinntekter Tjenester inntektsføres etter hvert som de er opptjent. Inntektsføring ved salg av varer og tjenester skjer på leveringstidspunktet. Kundefordringer Kundefordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuell vurdering av de enkelte fordringene. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på opptakstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom dette er lavere enn balanseført verdi. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets levetid dersom de har levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Pensjoner Selskapet har en innskuddsbasert (obligatorisk tjenstepensjon) pensjonsordning Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Valuta Pengeposter i utenlandsk valuta er vurdert etter kursen ved regnskapsårets slutt. Resultatposter er innregnet etter gjennomsnittskurs. 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. Kontantstrømoppstilling Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metode i henhold til NRS(F) kontantstrømsoppstilling.

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret



421.00

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	136282000.00	121236000.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	16989000.00	21267000.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	8280000.00	7423000.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1570000.00	1512000.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

Note

3

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	2947000.00	14948000.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	282000.00	1579000.00
<u>Avgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-273000.00	-300000.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	2219000.00	12480000.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	202000.00	1356000.00
<u>Økonomisk levetid</u>		<u>Immaterielle eiend.</u>
		5 år

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp



Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	540000.00	540000.00

<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>
---	--------------	------------------

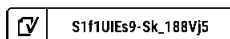
<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

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

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



Årsregnskap, årsberetning, kontantstrømoppstilling
og revisjonsberetning
Retail24 Holding AS
2021





Retail24 Holding AS

Resultatregnskap for perioden
1. januar til 31. desember

Retail24 Holding AS			Konsern	
2020	2021	Noter	2021	2020
NOK	NOK		NOK	NOK
0	0	10	220 441 524	212 843 560
0	0		375 134	688 203
0	0	10	220 816 658	213 531 763
Driftskostnad				
0	0		39 784 644	42 528 742
0	0	2	163 116 072	151 432 052
0	0	3	1 558 318	1 925 563
223 987	367 177	2	15 268 482	15 327 482
223 987	367 177		219 727 516	211 213 839
(223 987)	(367 177)		1 089 142	2 317 924
Finansinntekt og finanskostnad				
197 415	235 433		0	0
15 436	2 366		19 795	192 054
1 778 995	0		27 039	284 835
2 160 000	0		0	0
327 701	360 489		0	0
29 030	9 357		228 251	202 419
0	701 149		115 688	183 103
(524 885)	(833 196)		(297 105)	91 367
(748 872)	(1 200 373)		792 037	2 409 291
0	0	8	1 050 478	1 317 795
(748 872)	(1 200 373)		(258 441)	1 091 496
		6	106 923	(38 453)
			(151 518)	1 053 043
Overføringer				
(748 872)	(1 200 373)	6	(151 518)	1 053 043

S1f1UIEs9-Sk_188Vj5



Retail24 Holding AS

Balanse pr. 31. desember
Eiendeler

Retail24 Holding AS		Noter	Konsern	
2020 NOK	2021 NOK		2021 NOK	2020 NOK
Anleggsmidler				
Immaterielle eiendeler				
0	0	3	144 171	326 450
0	0	3	2 235 206	2 141 841
0	0	8	708 213	696 301
0	0		3 087 590	3 164 592
Varige driftsmidler				
0	0	3	534 993	635 287
0	0		534 993	635 287
Finansielle anleggsmidler				
14 376 753	14 376 753	12	15 200	15 200
0	0		0	0
13 817 250	14 866 677	9	0	0
0	0	9	540 131	540 133
0	0		0	59 637
0	0		321 025	277 556
28 194 003	29 243 430		876 356	892 526
28 194 003	29 243 430		4 498 939	4 692 405
Omløpsmidler				
Varer				
0	0		98 716	31 958
Fordringer				
197 415	400 377	7, 9	54 900 828	39 388 217
509 888	20 411		1 908 404	8 830 604
707 303	420 788		56 809 232	48 218 821
1 932 420	3 595 692	5	12 339 849	6 739 840
2 639 723	4 016 480		69 247 797	54 990 619
30 833 726	33 259 910		73 746 737	59 683 024




Retail24 Holding AS

Balanse pr. 31. desember
Egenkapital og gjeld

Retail24 Holding AS			Noter	Konsern	
2020	2021			2021	2020
NOK	NOK			NOK	NOK
Egenkapital					
Innskutt egenkapital					
101 000	101 000	Aksjekapital	4, 6	101 000	101 000
(1 738)	(1 738)	Egne aksjer	4, 6	(1 738)	(1 738)
99 262	99 262	Sum innskutt egenkapital		99 262	99 262
Opptjent egenkapital					
11 263 380	10 063 006	Annen egenkapital	6	11 041 488	11 499 033
		Minoritetsinteresser	6	343 587	549 800
11 362 642	10 162 268	Sum egenkapital		11 484 337	12 148 095
Gjeld					
Annen langsiktig gjeld					
0	0	Gjeld til kredittinstitusjoner		0	739 518
12 630 638	12 630 638	Langsiktig konserngjeld	9	0	0
0	0	Øvrig langsiktig gjeld	9	341 707	386 793
12 630 638	12 630 638	Sum annen langsiktig gjeld		341 707	1 126 311
Kortsiktig gjeld					
0	0	Gjeld til kredittinstitusjoner		0	36 461
360 507	380 576	Leverandørgjeld	9	5 459 114	1 814 095
0	0	Betalbar skatt	8	66 200	455 917
0	0	Skyldig offentlige avgifter		17 526 576	15 836 654
6 479 939	10 086 427	Kortsiktig konserngjeld	9	0	0
0	0	Annen kortsiktig gjeld	9	38 868 803	28 265 492
6 840 446	10 467 003	Sum kortsiktig gjeld		61 920 693	46 408 619
19 471 084	23 097 641	Sum gjeld		62 262 400	47 534 930
30 833 726	33 259 910	Sum egenkapital og gjeld		73 746 737	59 683 024

Pantstillelser 11

Oslo, 30.06.2022

Gisle Vikøyr
Daglig leder / styremedlemGunnar Lindhjem Kristiansen
Styrets leder S1f1UIEs9-Sk_188Vj5



Retail24 Holding AS

Kontantstrømoppstilling

Retail24 Holding AS			Konsern	
2020	2021		2021	2020
NOK	NOK		NOK	NOK
(748 872)	(1 200 373)	Ordinært resultat før skattekostnad	792 037	2 409 291
		(Gevinst)/ Tap avgang driftsmidler		
2 160 000		Nedskrivning anleggsmidler		
		Ordinære avskrivninger	1 558 318	1 925 563
		Endring i varelager	(66 758)	243 187
(110 437)		Betalt skatt	(455 917)	134 014
(18 009)	(202 962)	Endring i kundefordringer	(15 512 611)	4 239 237
13 642	20 069	Endring i leverandørgjeld	3 645 019	(2 940 470)
(915)	489 477	Endring andre tidsavgrensingsposter	18 322 723	(228 744)
1 295 409	(893 789)	Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter A)	8 282 811	5 782 078
		Investeringsaktiviteter		
		Innbetaling salg av driftsmidler		
		Kjøp/tilvirkning immaterielle eiendeler	(1 579 478)	(1 084 479)
		Kjøp av driftsmidler	(282 259)	(222 536)
(2 745 438)	2 557 061	Netto innbetaling/ (utbetaling) lån til døtre		
3 090 467		Reallokering konsernlån		
		Utbetaling utbytte/ konsernbidrag		
(1 937 200)		Kjøp av aksjer		(1 937 200)
(1 670 409)		Emisjon / aksjeeiertilskudd datter		
(3 262 580)	2 557 061	Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter B)	(1 861 737)	(3 244 215)
		Finansieringsaktiviteter		
		Nedbetaling av langsiktig gjeld	(821 065)	(3 410 725)
		Reallokering konsernlån		3 090 467
2 804 895	0	Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter C)	(821 065)	(320 258)
837 724	1 663 272	Likviditetsendring gjennom året	A+B+C	5 600 009
1 094 696	1 932 420	Likviditetsbeholdning 01.01		2 217 605
		Inngående bankbeholdning konsern		6 739 840
				4 445 024
				77 211
1 932 420	3 595 692	Likviditetsbeholdning 31.12.	12 339 849	6 739 840
		Ubenyttet del av kassekreditt Retail24 AS		9 260 482
	15 000 000	Ubenyttet kassekreditt konsernkontoordning	15 000 000	



Retail24 Holding AS

Noter til regnskapet

31. desember 2021

Note 1 Regnskapsprinsipper

Regnskapet er utarbeidet i henhold til norske regnskapsregler/-standarder.

Konsolideringsprinsipper

Konsemregnskapet viser det samlede økonomiske resultat og den samlede finansielle stillingen når morselskapet og dets datterselskap presenteres som en økonomisk enhet.

Konsemregnskapet utarbeides etter ensartede prinsipper, ved at datterselskapet følger de samme regnskapsprinsipper som morselskapet. Interne transaksjoner, fordringer og gjeld elimineres. Resultatposter er innarbeidet til gjennomsnittskurs, mens balanseposter er innarbeidet til 31.12 kurs.

Datterselskap

Datterselskap er vurdert etter kostprismetoden i selskapsregnskapet.

Salgsinntekter

Tjenester inntektsføres etter hvert som de er opptjent. Inntektsføring ved salg av varer og tjenester skjer på leveringstidspunktet.

Kundefordringer

Kundefordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

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

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom dette er lavere enn balanseført verdi. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets levetid dersom de har levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Pensjoner

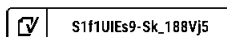
Selskapet har en innskuddsbasert (obligatorisk tjenstepensjon) pensjonsordning

Varebeholdninger

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

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta er vurdert etter kursen ved regnskapsårets slutt. Resultatposter er innregnet etter gjennomsnittskurs.





Retail24 Holding AS

Noter til regnskapet

31. desember 2021

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metode i henhold til NRS(F) kontantstrømsoppstilling.

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser mm.

Lønnskostnader	Morselskap		Konsern	
	2021	2020	2021	2020
Lønn og andre lønnsrelaterte kostander	0	0	136 282 201	121 235 853
Arbeidsgiveravgift	0	0	16 989 299	21 266 752
Pensjonskostnader	0	0	8 279 931	7 423 212
Andre ytelser	0	0	1 570 093	1 511 687
Sum	0	0	163 116 072	151 437 509
Gjennomsnittlig antall årsverk	0	0	421	399

Godtgjørelser	Daglig leder	Styrets leder
Lønn	1 552 362	0
Styrehonorar	0	0

Daglig leder og styrets leder lønnes fra Retail24 AS.

Godtgjørelse til revisor:	Morselskap		Konsern	
	2021	2020	2021	2020
Ordinært revisjonshonorar	142 000	140 400	524 952	534 911
Skatterådgivning	10 000	10 000	24 410	23 728
Andre tjenester utenfor revisjonen	5 000	17 500	80 070	62 258
Sum	157 000	167 900	629 431	620 896

Konsernet er pliktig til å etablere tjenestepensjon for de ansatte etter Lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets ordning oppfyller lovkravene.



Retail24 Holding AS

Noter til regnskapet

31. desember 2021

Note 3 Varige driftsmidler

Konsern

Varige driftsmidler	Goodwill	Datasystem	Biler	Driftsløsøre og inventar	Sum
Anskaffelseskost pr 01.01.	3 754 320	11 194 053	713 200	2 234 003	17 895 576
Endring konsernforhold					0
Tilgang		1 579 478		282 259	1 861 737
Avgang			(272 800)		(272 800)
Skattefunn		(300 101)			(300 101)
Anskaffelseskost 31.12.	3 754 320	12 473 430	440 400	2 516 262	19 184 412
Akk avskrivninger 01.01	3 427 870	9 040 040	704 736	1 607 394	14 780 040
Endring konsernforhold					0
Justering akkumulerte avskrivninger	12 269		(272 800)	180 044	(80 487)
Årets avskrivninger	170 010	1 186 012	7 464	194 832	1 558 318
Akk avskrivninger 31.12	3 610 149	10 226 052	439 400	1 982 271	16 257 871
Bokført verdi pr. 31.12.	144 171	2 235 206	1 000	533 993	2 914 370
Økonomisk levetid	5 år	5 år	5 år	5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	


Note 4 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Selskapets aksjekapital er på kr 101.000 fordelt på 100.000 pålydende kr 1,01. Alle aksjer gir samme rett i selskapet.

Oversikt over selskapets aksjonærer pr 31.12:	Antall aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Vikøyr Invest AS (eies av daglig leder Gisle Vikøyr)	48 600	48,6 %	48,6 %
GLK Invest Ltd. (eies av styrets leder Gunnar L. Kristiansen)	48 600	48,6 %	48,6 %
Retail24 Holding AS (egne aksjer)	1 181	1,2 %	1,2 %
Andre privatpersoner	1 619	1,6 %	1,6 %
Totalt antall aksjer	100 000	100 %	100 %

Note 5 Bundne midler

Bundne midler:	Morselskap		Konsern	
	2021	2020	2021	2020
Skattetrekksmidler	0	0	3 048 199	895 251
Depositum	0	0	0	0

 S1f1UIEs9-Sk_188Vj5



Retail24 Holding AS

Noter til regnskapet

31. desember 2021

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Egne aksjer	Annen egenkapital	Sum
Morselskap				
Egenkapital 01.01.	101 000	(1 738)	11 263 381	11 362 643
Årets resultat			(1 200 373)	(1 200 373)
Egenkapital 31.12	101 000	(1 738)	10 063 008	10 162 268

	Aksjekapital	Egne aksjer	Annen egenkapital	Minoritetsandel	Sum
Konsern					
Egenkapital 01.01.	101 000	(1 738)	11 499 033	549 800	12 148 095
Årets resultat			(151 518)	(106 923)	(258 441)
Omregningsdifferanse			(306 027)	(99 290)	(405 317)
Egenkapital 31.12	101 000	(1 738)	11 041 488	343 587	11 484 337

Note 7 Kundefordringer

	Morselskap		Konsern	
Kundefordringene består av:	2021	2020	2021	2020
Kundefordringer	512 332	309 370	54 100 162	38 779 413
Avsetning til tap på kundefordringer	(111 955)	(111 955)	(278 295)	(278 295)
Opp tjent ikke fakturert inntekt	0	0	1 078 961	887 099
Sum	400 377	197 415	54 900 828	39 388 217

Note 8 Skatt

	Morselskap		Konsern	
Årets skattekostnad fordeler seg på:	2021	2020	2021	2020
Betalbar skatt	0	0	560 411	850 253
Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0	0	(43 779)	(214 365)
Skatt knyttet til Finland	0	0	533 846	0
Skatt av avgitt konsernbidrag	0	0	0	0
Sum skattekostnad	0	0	1 050 478	635 888

	Morselskap		Konsern	
Beregning av årets skattegrunnlag:	2021	2020	2021	2020
Resultat før skattekostnad	(1 200 374)	(748 873)	1 272 276 *	2 966 194
Permanente forskjeller	0	597 298	(124 326)	507 053
Endring i midlertidige forskjeller	0	(69 590)	198 998	170 375
(Avgitt) mottatt konsernbidrag	0	0	0	0
Endring i fremførbart underskudd	1 200 374	221 165	1 200 374	221 165
Årets skattegrunnlag	0	0	2 547 322	3 864 787
Beregnet betalbar skatt	0	0	560 411	850 253
Skattefunn	0	0	(494 211)	(394 336)
Betalbar skatt i balansen	0	0	66 200	455 917
Skattesats	22 %	22 %	22 %	22 %



Retail24 Holding AS

Noter til regnskapet

31. desember 2021

Oversikt over midlertidige forskjeller:	2021	2020	2021	2020
Fordringer	(111 955)	(111 955)	(278 295)	(271 845)
Anleggsmidler	0	0	(1 007 043)	(814 495)
Underskudd til fremføring Norge	(1 421 539)	(221 165)	(1 421 539)	(221 165)
Netto midlertidige forskjeller	(1 533 494)	(333 120)	(2 706 877)	(1 307 505)
Utsatt skatt / (utsatt skattefordel) Norge	(337 369)	(73 286)	(595 513)	(287 651)
Skattesats	22 %	22 %	22 %	22 %

Utsatt skattefordel for Retail24 Holding AS er ikke balansført per 31.12.

* Skatteposisjoner ovenfor nevnt for konsernet inkluderer Retail24 Holding AS og Retail24 AS.

Utsatt skattefordel bokført i konsernet på kr 708.213 henstilles til Retail24 AS på kr 258.144 og Retail24 Sweden 2015 AB på kr 450.069.

Note 9 Transaksjoner med nærstående

	Morselskap		Konsern	
	2021	2020	2021	2020
Fordring mot nærstående				
Retail24 AS (datter)	0	0	0	0
Retail24 Danmark ApS (datter)	10 386 758	9 051 656	0	0
Retail24 Finland OY (datter)	0	0	0	0
Retail24 Sweden 2015 AB (datter)	2 904 222	2 066 357	0	0
Retail24 KAM AS (datter)	540 132	540 132	540 132	540 132
Kundefordringer mot døtre	400 377	309 370	0	0
Leverandørgjeld mot nærstående selskap	(377 970)	(334 776)	0	0
Gjeld til nærstående				
Retail24 Holding AS (datter) langsiktig	12 630 638	12 630 638	0	0
Retail24 AS (konsernkontoordning)	7 397 750	6 085 864	0	0
Retail24 Finland OY (konsernkontoordning)	2 478 071	0	0	0
Retail24 Sweden 2015 AB (konsernkontoordning)	210 607	0	0	0
GLK Invest Ltd (eier) langsiktig	0	197 038	0	197 038
Vikøyr Invest AS (eier) langsiktig	0	197 038	0	197 038

Note 10 Salgsinntekter

Spesifikasjon av salg fordelt på virksomhetsområder

	Morselskap		Konsern	
	2021	2020	2021	2020
Salg og bemanningstjenester	0	0	220 441 524	212 843 560
Leieinntekter	0	0	0	0
Andre inntekter	0	0	375 134	688 203
Sum	0	0	220 816 658	213 531 763

Spesifikasjon av salgsinntekt fordelt på geografisk område

	Morselskap		Konsern	
	2021	2020	2021	2020
Norge	0	0	112 269 235	98 376 293
Danmark	0	0	11 288 980	13 159 016
Sverige	0	0	37 738 572	44 513 325
Finland	0	0	59 144 736	56 794 925
Sum	0	0	220 441 524	212 843 559



Retail24 Holding AS

Noter til regnskapet

31. desember 2021

Note 11 Pantstillelser og garantier

I Retail24 AS foreligger det sikkerhet for factoringavtale er enkle krav pantsatt for inntill kr. 15.000.000. Driftstilbehøret og varelager er også pantsatt for inntill kr 15.000.000.

Gjeld sikret ved pant:	Morselskap		Konsern	
	2021	2020	2021	2020
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	0	0	739 518

Bokført verdi av pantsatte eiendeler:	Morselskap		Konsern	
	2021	2020	2021	2020
Driftstilbehør	0	0	101 362	196 531
Kundefordringer	0	0	28 752 144	22 842 785
Sum	0	0	28 853 506	23 039 316

Note 12 Investering i datterselskap

Selskap	Eierandel / stemmeandel	Selskapets		Bokført verdi
		egenkapital 31.12.	Selskapets resultat	
Retail24 AS	99 %	23 451 690	1 956 018	1 488 927
Retail24 Finland Oy	100 %	EUR 570 466	EUR 198 677	35 093
Retail24 Sweden 2015 AB	83,3 %	SEK 670.205	SEK (755.950)	7 075 029
Retail24 KAM AS	70 %	(212 172)	(484 651)	15 200
Retail Danmark Aps	100 %	DKK (10 511 424)	DKK (2 175 427)	5 762 505
Sum				14 376 753

RetailBlue AS er ikke konsolidert i 2021 da effekten på konsernregnskapet anses ikke vesentlig.

Retail24 Danmark har et negativt resultat og tapt egenkapital, og den bokførte verdien kan fremstå som høy. Det er imidlertid verdt å merke seg at selskapet fortsatt er i en oppstarts- og oppbyggingsfase og at eier har vist evne og vilje til å finansiere virksomheten. Denne viljen vil også bli utvist fremover dersom behov for finansiering.

Selskapet har forøvrig utført en impairmenttest basert på fremtidig omsetning og resultater gjennom en DCF modell for de påfølgende 5 år. Disse beregninger er gjort med utgangspunkt i kjente faktorer og beste estimater, samt erfaringer fra søsterselskap. På bakgrunn av denne impairmenttesten er det foretatt en nedskrivning med 2,1 MNOK i 2020 og ingen videre nedskrivning i 2021.



Document history

COMPLETED BY ALL:
26.07.2022 15:04
SENT BY OWNER:
Tore Eide - 07.07.2022 14:47
DOCUMENT ID:
Sk_188Vj5
ENVELOPE ID:
S1f1UIEs9-Sk_188Vj5

DOCUMENT NAME:
Årsregnskap Retail24 Holding AS 2021 til signering.pdf
11 pages

Activity log

RECIPIENT	ACTION*	TIMESTAMP (CET)	METHOD	DETAILS
Gunnar Kristiansen gunnar@retail24.no	Signed Authenticated	07.07.2022 14:50 07.07.2022 14:49	Email Medium	IP: 95.141.80.190 +4748228445
Gisle Vikøyr gisle@retail24.no	Signed Authenticated	26.07.2022 15:04 26.07.2022 10:06	Email Medium	IP: 193.214.72.34 +4791682206

* Action describes both the signing and authentication performed by each recipient. Authentication refers to the ID method used to access the document.

Custom events

No custom events related to this document

Verified ensures that the document has been signed according to the method stated above. Copies of signed documents are securely stored by Verified.

To review the signature validity, please open this PDF using Adobe Reader.



GDPR compliant



eIDAS standard



PDF sealed



Retail 24 Holding AS

ÅRSBERETNING 2021

Virksomhetens art og hvor den drives

Retail 24 Holding AS er et investeringsselskap. Morselskapet har hovedkontor i Oslo. Konsernet består av følgende selskap:

Morselskap	Datterselskap	Eierandel
Retail24 Holding AS	Retail24 AS	99,0%
	Retail24 Danmark ApS	100,0%
	Retail24 Finland OY	100,0%
	Retail24 Sweden 2015 AB	83,3%

Rettvisende oversikt over utvikling og resultat

Retail24 Holding AS er et rent investeringsselskap. Det er ingen omsetning i morselskapet. Konsernets hovedselskap Retail24 AS har hatt en omsetningsøkning på 11,2% fra i fjor. Resultatgraden i Retail24 AS er på 2,0% mot 3,8% i 2020. Konsernet har hatt en omsetningsøkning fra 2020 til 2021 på 3,4%. Konsernet har en egenkapitalandel på 15,6% mot 20,4% i 2020. Likviditetsgrad 2 for 2021 for konsernet er 1,12 mot 1,18 i 2020. Likviditeten er god.

Utviklingen i omsetning i det norsk datterselskap er som forventet, resultatgrad og egenkapitalandel i norsk datter er som forventet. Det har vært dårligere resultat enn forventet i både Sverige og Danmark. Det vil i 2022 skytes inn penger fra Retail24 Holding AS i påvente av at det danske selskapet skal gå med overskudd. Styret har erklært overfor dansk revisor at det skal skytes inn nødvendig kapital også i 2022 ved behov for å ivareta egenkapital kravene i Danmark. Nedenfor vises utviklingen i omsetning og resultat for datterselskapene utenfor Norge.

2021:

Retail24 Danmark ApS: Omsetning på NOK 11.288.980,-, underskudd på NOK 2.966.630,-.
Retail24 Finland OY: Omsetning på NOK 59.144.736,-, overskudd på NOK 2.019.512,-.

2020:

Retail24 Danmark ApS: Omsetning på NOK 13.159.016,-, underskudd på NOK 4.514.762,-.
Retail24 Finland OY: Omsetning på NOK 56.794.925,-, overskudd på NOK 1.984.545,-.

Virksomheten i Sverige er lagt i selskapet Retail24 Sweden 2015 AB. Dette selskapet eier Retail24 Holding AS 83,3% av. Se note12 for resultat og omsetning i dette selskapet i 2021.

Styret mener at årsregnskapet gir et rettvisende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Endringer i markedsforhold

Vi ser p.t. ingen endringer i markeds situasjonen som vil påvirke konsernets datterselskaper negativt i 2022.

Endringer i valutakurser og relevante prisforhold

Retail24 Holding AS og dets datterselskaper er svært lite påvirket av valutakurser, da det omsettes timer og ikke varer.

Redegjørelse for foretakets fremtidige utvikling

For konsernet ble utviklingen i omsetning og resultat for 2021 litt svakere enn forventet. Retail24 AS har jobbet for å begrense konsekvensene av Covid-19, og i stor grad lyktes med dette. I Danmark er den underliggende utviklingen i selskapets drift god, og man ser for seg at underskuddet reduseres vesentlig i 2022 sammenlignet med 2021. Selskapet i Finland leverer gode resultater, men det jobbes fortsatt for en sterkere vekst i omsetning og en betydelig bedring av resultat.



Sverige

Retail24 Holding AS har ikke økt sin eierandel i det tilknyttede selskapet Retail24 Sweden 2015 AB i løpet av 2021. Man tar sikte på å øke eierandelen ytterligere i 2022. Styret er fortsatt ikke fornøyd med utviklingen i det svenske selskapet, men man ser at det arbeidet som er lagt ned etter endringen i management vil gi resultater i 2022.

Covid-19

Utviklingen i 2021 påvirkes fortsatt negativt av Korona-pandemien. Gjennom 2021 har konsernets datterselskaper gjennomførte tilpasninger slik at selskapenes kostnadsbase er bedre tilpasset aktivitetsnivået. I våre planer for 2022 har vi tatt høyde for at situasjonen rundt Covid-19 vil være uavklart inn mot sommeren. Vi ser for oss at situasjonen vil normaliseres inn mot ferien, og at vi fra september/oktober er tilbake i en tilnærmet normalsituasjon.

Forsknings og utviklingsaktiviteter.

Datterselskapet i Norge har i løpet av 2021 avsluttet det pågående IT-prosjektet for utvikling av en ny, digital løsning for innhenting av informasjon fra butikkene. Man har også i forbindelse med denne avslutningen fått godkjent en ny Skattefunn-søknad for videre utvikling av systemet. Tidsrammen for det nye prosjektet er ett år.

Finansiell risiko

Markedsrisiko

Morselskapet har pr i dag ingen omsetning, og det er således ikke knyttet markedsrisiko til aktiviteten i selskapet.

For konsernet er det markedsrisiko knyttet til opprettholdelse av allerede inngåtte avtaler, inngåelse av nye avtaler og eventuelle endringer i bransjen generelt. Virksomheten søker å minimalisere risikoen gjennom tett og løpende kontakt med sine kunder, samt ved å fortsette å levere et godt og konkurransedyktig produkt. Dette har vi klart så langt og det er pr. i dag ikke noe som tilsier at vi ikke vil kunne fortsette denne utviklingen også i 2022.

Kredittrisiko

Morselskapet har ingen omsetning, og det er således ikke knyttet kredittrisiko til aktiviteten i selskapet.

Kredittrisikoen i konsernet ansees begrenset. Konsernets hovedkostnad er lønn som har direkte sammenheng med fakturering. Datterselskapene, med unntak av Retail24 AS, har trengt tilskudd i oppstartfasen da selskapene tidligere har gått med underskudd. Det finske datterselskapet har de fem siste årene hatt overskudd. Danmark hadde fortsatt behov for tilskudd i 2021. Tilskuddene til datterselskapene har kommet fra overskuddslikviditet i Retail24 AS.

Likviditetsrisiko

Styret anser likviditetssituasjonen i morselskapet som tilfredsstillende.

Styret anser også at likviditetssituasjonen for konsernet er tilfredsstillende. Likviditetsrisikoen er således begrenset.

Fortsatt drift

Årsregnskapet for 2021 er satt opp under forutsetning av fortsatt drift. Selskapet og konsernet har etter styrets vurdering en god finansieringsstruktur og tilstrekkelig med kapital for videre drift.

Arbeidsmiljø

Pr. 31.12 2021 hadde morselskapet ingen ansatte. Konsernet som helhet hadde i gjennomsnitt 421 årsverk i 2021.

Det har ikke forekommet eller blitt rapportert alvorlige arbeidsuhell eller ulykker i løpet av året, som har resultert i stor materielle skader eller personskader.

Arbeidsmiljøet betraktes som godt, og det ansees ikke nødvendig med ytterligere tiltak for å forebedre arbeidsmiljøet.

Likestilling

I morselskapet er det ingen ansatte og begge styrets medlemmer er menn. I konsernet er gjennomsnittlig kvinneandel på ca. 50 % kvinner. Kvinneandelen i administrative stillinger i konsernet utgjør 40 %.



Konsernets kvinneandel i styret utgjør 10 %. Konsernet har som policy at arbeid av lik verdi skal gi lik lønn. Det er tilfeldigheter som gjør at kvinneandelen er gått ned i styrene.

Fordelingen mellom kjønnene gjenspeiler ingen bevisst forskjellsbehandling. Det er således ikke iverksatt eller planlagt spesielle tiltak for å sikre likestilling.

Tiltak for å hindre diskriminering mv.

Bedriften har et bevisst forhold til sitt ansvar for å fremme likestilling og hindre diskriminering på grunn av kjønn, graviditet, permisjon ved fødsel, omsorgsoppgaver, etnisitet, religion, funksjonsnedsettelse, seksuell orientering, kjønnsidentitet, kjønnsuttrykk, alder og andre vesentlige forhold ved en person. Det foretas ingen bevisst forskjellsbehandling. Det undersøkes jevnlig om det finnes risiko i selskapet for diskriminering, og hvis dette oppdages vil årsaken analyseres og tiltak vil iverksettes for å motvirke diskriminering, og bidra til økt likestilling og mangfold i virksomheten.

Ytre miljø

Selskapene i Retail24 Holding AS er ikke regulert av konsesjoner eller pålegg. Selskapene forurensrer ikke det ytre miljø.

Redegjørelse for årsregnskapet

Etter styrets oppfatning gir fremlagt resultatregnskap og balanse med noter og kontantstrømoppstilling uttrykk for virksomhetens resultat for 2021 og økonomiske stilling ved årsskiftet. Det er ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets slutt som er av betydning for bedømmelsen av regnskapet.

Konsernets driftsinntekter var i 2021 NOK 220.816.658,-. Underskuddet var på NOK 151.518,-. Retail24 Holding AS' driftsinntekter var i 2021 NOK 0,-. Morselskapet har for 2021 hatt et underskudd på NOK 1.200.373,-.

Retail24 Holding AS har en egenkapital på NOK 10.162.268,- pr. årsskiftet. Konsernet har på samme tidspunkt en fri egenkapital på NOK 11.041.488,-.

Forslag til disponering av årsresultatet

Styret foreslår at årets overskudd i Retail24 Holding AS disponeres som følger:

Annen egenkapital	- 1.200.373,-
Tilleggsutbytte	0,-
Sum Disponert	<u>- 1.200.373,-</u>

Oslo, 30.06.2022

Gunnar L. Kristiansen
Styrets leder

Gisle Vikøyr
Daglig leder/styremedlem



Document history

COMPLETED BY ALL:
26.07.2022 14:38
SENT BY OWNER:
Tore Eide - 07.07.2022 14:47
DOCUMENT ID:
ryQk8IVj5
ENVELOPE ID:
S1f1UIEs9-ryQk8IVj5

DOCUMENT NAME:
Styrets årsberetning R24 Holding AS - 2021.pdf
3 pages

🕒 Activity log

RECIPIENT	ACTION*	TIMESTAMP (CET)	METHOD	DETAILS
Gunnar Kristiansen gunnar@retail24.no	Signed Authenticated	07.07.2022 14:49 07.07.2022 14:49	Email Medium	IP: 95.141.80.190 +4748228445
Gisle Vikøyr gisle@retail24.no	Signed Authenticated	26.07.2022 14:38 26.07.2022 10:06	Email Medium	IP: 193.214.72.34 +4791682206

* Action describes both the signing and authentication performed by each recipient. Authentication refers to the ID method used to access the document.

📄 Custom events

No custom events related to this document

Verified ensures that the document has been signed according to the method stated above. Copies of signed documents are securely stored by Verified.

To review the signature validity, please open this PDF using Adobe Reader.





Til generalforsamlingen i Retail24 Holding AS

Grant Thornton
Revisjon AS
Kirkegata 15
0153 Oslo
Org.nr. 987 632 380
T: +47 22 20 04 00
E: grant@no.gt.com

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert Retail24 Holding AS' årsregnskap som viser et underskudd for selskapsregnskapet på NOK 1.200.373 og et underskudd for konsernregnskapet på NOK 258.441 og etter vår mening:

- er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter
- gir selskapsregnskapet et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til Retail24 Holding AS per 31. desember 2021 og av selskapets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.
- gir konsernregnskapet et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til konsernet Retail24 Holding AS per 31. desember 2021 og av konsernets resultater og kontantstrømmer for det avsluttede regnskapsåret i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Årsregnskapet består av:

- selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- konsernregnskapet som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

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 består av årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Grant Thornton Revisjon AS is a member of Grant Thornton International Ltd (GTIL). GTIL and the member firms are not a worldwide partnership. GTIL and each member firm is a separate legal entity. Services are delivered independently by the member firms. GTIL does not provide services to clients. GTIL and its member firms are not agents of, and do not obligate, one another and are not liable for one another's acts or omissions.

www.grantthornton.no



Grant Thornton

An instinct for growth™

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

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen er konsistent med årsregnskapet og inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

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 intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller 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 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 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.

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

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, 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, feilpresentasjoner eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne 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 interne kontroll.
- evaluerer vi hensiktsmessigheten av de anvendte regnskapsprinsippene, og rimeligheten av regnskapsestimater og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller



Grant Thornton

An instinct for growth™

forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets 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 modifierer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.

- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende 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 det konsoliderte årsregnskapet. Vi er ansvarlige for å lede, følge opp og gjennomføre konsernrevisjonen. Vi alene er ansvarlige for vår revisjonskonklusjon.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Oslo, 18.08.2022
Grant Thornton Revisjon AS

Erik Tolo Fostervold
Statsautorisert revisor
(Signert elektronisk)