



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 706 011
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NORRØNA PRODUKTION AS
Forretningsadresse: Vollsveien 13H
1366 LYSAKER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Jørgen Jørgensen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2024

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, 06.01.2026



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		272 940 681	170 716 612
Sum inntekter		272 940 681	170 716 612
Kostnader			
Varekostnad		269 335 168	167 411 941
Lønnskostnad		796 046	0
Annen driftskostnad		1 834 800	2 451 921
Sum kostnader		271 966 014	169 863 862
Driftsresultat		974 667	852 750
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		94 254	0
Annen finansinntekt		8 860 006	999 163
Sum finansinntekter		8 954 260	999 163
Annen rentekostnad		1 060 995	0
Annen finanskostnad		5 846 511	1 184 505
Sum finanskostnader		6 907 506	1 184 505
Netto finans		2 046 754	-185 342
Resultat før skattekostnad		3 021 421	667 408
Skattekostnad		664 713	146 830
Årsresultat		2 356 708	520 578
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		2 356 708	520 578
Sum overføringer og disponeringer		2 356 708	520 578



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		55 000	16 500
Sum immaterielle eiendeler		55 000	16 500
Sum anleggsmidler		55 000	16 500
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		246 395 437	250 655 886
Sum varer		246 395 437	250 655 886
Fordringer			
Andre fordringer		14 037 442	19 447 341
Sum fordringer		14 037 442	19 447 341
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		44 057	90 865
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		44 057	90 865
Sum omløpsmidler		260 476 936	270 194 092
SUM EIENDELER		260 531 936	270 210 592
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		210 000	210 000
Overkurs		118 425 131	118 425 131
Sum innskutt egenkapital		118 635 131	118 635 131
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		2 877 186	520 578



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum opptjent egenkapital		2 877 186	520 578
Sum egenkapital		121 512 317	119 155 709
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		6 959 635	5 442 204
Betalbar skatt		703 213	163 330
Skyldige offentlige avgifter		85 962	0
Kortsiktig konserngjeld		131 200 213	145 449 349
Annen kortsiktig gjeld		70 596	
Sum kortsiktig gjeld		139 019 619	151 054 883
Sum gjeld		139 019 619	151 054 883
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		260 531 936	270 210 592



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 746528

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 706 011
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NORRØNA PRODUCTION AS
Forretningsadresse: Vollsveien 13H
1366 LYSAKER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Jørgen Jørgensen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2024

Revisjon

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, 16.09.2024



Organisasjonsnr: 918 706 011
NORRØNA PRODUCTION AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		272 940 681	170 716 612
Sum inntekter		272 940 681	170 716 612
Kostnader			
Varekostnad		269 335 168	167 411 941
Lønnskostnad		796 046	0
Annen driftskostnad		1 834 800	2 451 921
Sum kostnader		271 966 014	169 863 862
Driftsresultat		974 667	852 750
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		94 254	0
Annen finansinntekt		8 860 006	999 163
Sum finansinntekter		8 954 260	999 163
Annen rentekostnad		1 060 995	0
Annen finanskostnad		5 846 511	1 184 505
Sum finanskostnader		6 907 506	1 184 505
Netto finans		2 046 754	-185 342
Resultat før skattekostnad		3 021 421	667 408
Skattekostnad		664 713	146 830
Årsresultat		2 356 708	520 578
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		2 356 708	520 578
Sum overføringer og disponeringer		2 356 708	520 578



Organisasjonsnr: 918 706 011
NORRØNA PRODUCTION AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel		55 000	16 500
Sum immaterielle eiendeler		55 000	16 500

Sum anleggsmidler		55 000	16 500
--------------------------	--	---------------	---------------

Omløpsmidler

Varer

Varer		246 395 437	250 655 886
Sum varer		246 395 437	250 655 886

Fordringer

Andre fordringer		14 037 442	19 447 341
Sum fordringer		14 037 442	19 447 341

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende		44 057	90 865
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		44 057	90 865

Sum omløpsmidler		260 476 936	270 194 092
-------------------------	--	--------------------	--------------------

SUM EIENDELER		260 531 936	270 210 592
----------------------	--	--------------------	--------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital		210 000	210 000
Overkurs		118 425 131	118 425 131
Sum innskutt egenkapital		118 635 131	118 635 131

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		2 877 186	520 578
Sum opptjent egenkapital		2 877 186	520 578

Sum egenkapital		121 512 317	119 155 709
------------------------	--	--------------------	--------------------

Sum langsiktig gjeld		0	0
-----------------------------	--	----------	----------

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		6 959 635	5 442 204
Betalbar skatt		703 213	163 330



Skyldige offentlige avgifter		
avgifter	85 962	0
Kortsiktig konserngjeld	131 200 213	145 449 349
Annen kortsiktig gjeld	70 596	
Sum kortsiktig gjeld	139 019 619	151 054 883
Sum gjeld	139 019 619	151 054 883
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	260 531 936	270 210 592



Organisasjonsnr: 918 706 011
NORRØNA PRODUCTION AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
2.00

<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

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

Fordringer

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



Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



Til generalforsamlingen i Norrøna Production AS

RSM Norge AS

Ruseløkkveien 30, 0251 Oslo
Pb 1312 Vika, 0112 Oslo
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 23 11 42 00

F +47 23 11 42 01

www.rsmnorge.no

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Norrøna Production AS som viser et overskudd på NOK 2 356 708. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap og kontantstrømpstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

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

Grunnlag for konklusjonen

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

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

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

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et regnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Norge AS is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

RSM Norge AS er medlem av/is a member of Den norske Revisorforening.

Perneo Dokumentnøkkel: DIKEE-6L7GY-FAH7J-EIT-YI-X2NE2-MANVZ



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

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Oslo , 15. august 2024
RSM Norge AS

Lars Løyning
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: DIKEE-6L7GY-FAH7J-EI1-YI-X2NE2-MANVZ



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur". De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Løyning, Lars

Statsautorisert revisor

På vegne av: RSM Norge AS

Serienummer: no_bankid:9578-5999-4-1140989

IP: 188.95.xxx.xxx

2024-08-15 08:05:18 UTC



Penneo Dokumentnr: DIKEE-6L7GY-FAH7-J-ET-YI-X2NE2-MANVZ

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



HOUSE OF
CONTROL

Norrøna Production AS Årsregnskap 2023.pdf

Signers:

Name/Phone

Method

Date

Jørgensen, Jørgen

BANKID

2024-06-28 16:53

This document package contains:

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



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

Document ID:

853646db-c3ff-45da-bacb-b94b22bc60a2

THE SIGNED DOCUMENT FOLLOWS ON THE NEXT PAGE >



Årsregnskap for 2023
Norrøna Production AS

Document ID:
853646db-c3ff-45da-bacb-b94b22bc60a2



Årsberetning 2023

Norrøna Production AS

Virksomhetens art

Norrøna Production AS driver produksjons- og logistikkvirksomhet av soveposer, sekker og klær til aktivt friluftsliv, samt produkter som støtter opp under denne livsstilen. Produktene distribueres til Norrøna Sport AS. Selskapet har alle driftsfunksjoner samlet i ett bygg på Lysaker i Bærum kommune.

Oversikt over utvikling og resultat

	2023	2022
Driftsinntekter	272 940 681	170 716 612
Driftsresultat	974 667	852 750
Årsresultat	2 356 708	520 578
	31.12.2023	31.12.2022
Balansesum	260 531 936	270 210 592
Egenkapital	121 512 317	119 155 709
Egenkapitalprosent	46,6%	44,1%

Fortsatt drift

Styret bekrefter at årsregnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift. Styret bekrefter også at forutsetning om fortsatt drift er til stede ved signering av regnskapet.

Selskapets økonomiske og finansielle stilling

Selskapets økonomiske stilling er tilfredsstillende. Bankbeholdningen var 44 057 per 31.12.2023.

Arbeidsmiljø og personale

Selskapet har 2 ansatte, tilsvarende 2 årsverk, ansatt per 31.12.2023, hvorav begge er kvinner.

Sykefraværet i selskapet var minimalt. Det har i regnskapsåret ikke forekommet skader eller ulykker.

Arbeidsmiljøet betraktes som godt, og det pågår kontinuerlige tiltak for forbedringer.

Ledelsen har innført målinger av de ansattes tilfredshet i samarbeid med Great Place to Work Institute, og det legges betydelig vekt på utvikling av bedriftskulturen, samt lederutvikling.



Forsikring for styrets medlemmer og daglig leder

Selskapet har anskaffet en styreansvarsforsikring som gjelder for medlemmene av styret og konsernsjefen og inkluderer alle selskapene i Norrøna-konsernet. Forsikringspolisen er utstedt av en anerkjent forsikringsgiver med god kredittvurdering.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet har ingen forsknings- og utviklingsaktiviteter.

Åpenhetsloven

Selskapet er omfattet av åpenhetsloven, og rapporten for 2023 er publisert på våre nettsider <https://www.norrøna.com/en-GB/about-norrøna/responsibility/corporate-responsibility/>.

Framtidig utvikling

Styret presiserer at det normalt er betydelig usikkerhet knyttet til vurderinger av fremtidige forhold.

Sportsbransjen er den senere tid blitt preget av stadige konsolideringer og dermed større forhandlingsmakt i kjede/butikk leddet. Selskapet har de siste årene utviklet forutsigbar distribusjon gjennom nettbutikk og Norrøna Retail butikker direkte mot konsumentene, og dette er en betydelig del av omsetningen nå.

Knapphet på råvarer med tilhørende økning i priser, økte lønninger i produksjonslandene, samt utviklingen i NOK versus valutaer som USD og EUR påvirker selskapets marginer. Vi jobber kontinuerlig med effektiviseringer og kostnadskontroll for å klare å opprettholde inntjeningen.

Norrøna jobber aktivt med å utjevne salget i begge sesonger, samt å internasjonalisere merkevaren Norrøna. Denne ekspansjonen sees som en investering for fremtiden og er i ferd med å gi en tryggere økonomisk plattform gjennom tilstedeværelse og vekst i flere markeder.

Etisk handel

Norrøna jobber for å fremme gode arbeidsforhold hos våre leverandører. For å tydeliggjøre hva vi forventer av alle våre samarbeidspartnere har vi utarbeidet retningslinjer, såkalte Code of Conduct for etisk handel. Disse dekker grunnleggende krav til menneske- og arbeidstakerrettigheter samt krav knyttet til miljøhensyn og skal være signert av alle som produserer varer og leverer materialer for Norrøna.

Norrøna har vært medlem av Etisk Handel Norge siden 2007. Etisk Handel Norge er en medlemsorganisasjon og et ressursenter for etisk handel som jobber for å fremme menneske- og arbeidstakerrettigheter, utvikling og miljø. Medlemskap innebærer en forpliktelse til å jobbe systematisk med utfordringer knyttet til menneskerettigheter og miljø- og klimaspørsmål i egen leverandørkjede. Medlemskapet innebærer også at vi rapporterer åpent om hvordan vi utfører aktsomhetsvurderinger i tråd med OECDs retningslinjer for flernasjonale selskaper. Denne rapporten publiseres på vår nettside og rapporten møter

Document ID:

853646db-c3ff-45da-bacb-b94b22bc60a2



kravet om aktsomhetsrapportering i Åpenhetsloven som Norrøna er pliktig til å følge <https://www.norrøna.com/nb-NO/om-norrøna/samfunnsansvar/corporate-responsibility/>

Norrøna kontrollerer alle nye fabrikker i henhold til våre etiske retningslinjer. Revisjonene inngår deretter i en revisjonssyklus der behovet for revisjon vurderes basert på risiko. Revisjonene blir utført av uavhengige revisorer som snakker det lokale språket og kjenner lokal lovgivning. Disse funnene blir gjennomgått av vår CSR-ansvarlig. Det etableres en forbedringsplan, og den vil bli fulgt opp gjennom dialog og fabrikkbesøk. Vi vektlegger godt samarbeid og langvarig relasjoner med fabrikkene våre og erkjenner at dette er en kontinuerlig prosess hvor åpenhet og samarbeid er avgjørende.

I 2023 ble det gjennomført 3 revisjoner, ikke alle fabrikkene blir revidert fordi de har vært i stand til å dele revisjonsrapporter fra revisjon som allerede er utført i 2022, eller de er en del av Better Work-programmet som støtter. I 2023 åpnet også opp for å besøke flere fabrikker i Kina etter en svært lang nedstengning på grunn av covid-19. Det har vært viktig å besøke fabrikkene for å få en bedre forståelse av risikoene, og for å få en tettere dialog om hvilke tiltak som gjøres fra produsentenes side, og det potensielle behovet for tiltak, opplæring og støtte fra Norrøna. Dette er et viktig supplement til de uavhengige revisjonene.

Norrøna har stort fokus på tett dialog med alle våre leverandører og produsenter for å oppnå best mulig produksjonssykluser og forutsigbarhet per sesong. Vi har en god struktur på oppfølging av materialleverandører for å sikre tilstrekkelig tid og forutsigbarhet for fabrikkene som produserer våre produkter. Ambisjonen er å produsere en viss prosentandel av ferdigvarer utenfor høysesongen for å redusere presset på fabrikkene, og redusere overtid som særlig er en risiko i Kina. For 2023 produserte vi 45 % utenfor høysesongen, som var en nedgang fra 2022, det var 57,31 %. Antallet var spesielt høyt i 2022, og årsaken til dette var at Norrøna forhåndsbestilte mer enn vanlig for å håndtere konsekvenser av Covid, som forårsaket store forsinkelser på komponenter og materialer

Det ytre miljø

Norrønas visjon er "*Velkommen til naturen*", og for oss handler det om å gi kundene våre en best mulig naturopplevelse. En naturlig konsekvens av dette er at vi alltid har vært og er opptatt av å ta vare på planeten og sørge for at vi setter minst mulig fotavtrykk når vi driver virksomheten vår. I 2021 publiserte Norrøna vårt nye veikartet "Norrøna Responsibility Roadmap 2029" med 10 ambisiøse bærekraftsmål, som også er tilgjengelig på nettsiden www.norrøna.no. Her oppdaterer vi progresjon og mer informasjon om hvordan vi jobber med målene.

Klimagassutslipp

Tekstil- og klesbransjen står for en betydelig andel av de globale karbonutslippene. Norrøna har beregnet karbonfotavtrykket vårt i Scope 1 og 2 siden 2018, men fra 2020 inkluderte vi også klimagassutslippene våre i Scope 3 og vil fortsette prosessen hvert år fremover. I 2023 fortsatte vi å samarbeide med Scandinavian Textile Initiative for Climate Action (STICA), Cscale(tidligere Sustainable Apparel Coalition), Fashion For Good og Bluesign samt Textile Exchange for å sikre bedre data, overholdelse av kjemikaliekrav, forståelse av vannpåvirkningen vår og sporing av fiberbruken vår gjennom Textile Exchange Corporate Fiber & Material Benchmarking.

Document ID:
853646db-c3ff-45da-bacb-b94b22bc60a2



De viktigste endringene når det gjelder karbonreduksjon har vært overgangen til fornybar energi på tredjepartslageret vårt i Danmark, og et solenergi prosjekt på fabrikken i Litauen som vil redusere karbonutslippene i fremtiden. Vi fortsetter også å øke bruken av elbiler for salgsteamene våre.

PFAS

I 2023 har vi særlig jobbet med å fase ut alle polyfluorerte kjemikalier (PFC og PFAS) fra produktene våre. Vi samarbeider med alle leverandørene våre for å hjelpe dem med å fjerne PFAS-kjemikalier. Vi har nesten fullført gjennomgangen av alle materialene våre for å sikre at de ikke inneholder PFAS, og resultatene er svært oppmuntrende. Vi har også allerede begynt å erstatte Gore-Tex ePTFE-baserte membraner med den nye Gore-Tex ePE-membranen for å eliminere PFAS-kjemien. I løpet av våren og sommeren 2025 skal hele kolleksjonen vår være uten PFAS, og alle materialer skal testes av et uavhengig laboratorium.

Norrøna Re

I 2023 lanserte vi Norrøna Re samtidig med åpningen av Norrøna House. Dette omfatter seks konsepter. Vi har lenge tilbudt kundene våre Repair and Refit-tjenester, men med lanseringen av REuse tilbyr vi kundene våre brukte plagg direkte fra Norrøna. De fleste av disse produktene er brukte produkter som er returnert til Norrøna, og som trengte reparasjon og vedlikehold. I løpet av 2023 prøvde vi ut en modell der plaggene ble reparert på Norrøna-fabrikken i Litauen, slik at de kunne tas i bruk igjen og selges på Norrøna House. Vi gir også kunden nyttig informasjon om produktets historie, og denne informasjonen er tilgjengelig i en QR-kode som er knyttet til produktets hangtag. I tillegg til gjenbruk tilbyr vi også omvasking av produkter, utleietjenester og tar imot Norrøna-produkter til vårt REcycle-program i alle butikkene våre, for å unngå at produktene ender opp som avfall.

Reduksjon av natur- og miljøpåvirkning

Vi har etablert et eget prosjekt med fokus på biologisk mangfold og hvordan vi kan sikre at vi bidrar til å redusere natur- og miljøpåvirkningen. Vi bruker for tiden WWFs risikofilter for biologisk mangfold på nivå 1-4 for å få en bedre forståelse av risikoen i leverandørkjeden vår og hvor vi skal prioritere. WWF Biodiversity Risk Filter er et nettbasert verktøy som gjør det mulig for selskaper å analysere og reagere på risikoer for biologisk mangfold.

Finansiell risiko

Selskapet er gjennom sin virksomhet eksponert mot:

- Markedsrisiko; endringer i rente, valuta, råvarepriser
- Kredittrisiko; kundenes evne og vilje til å betale
- Likviditetsrisiko; selskapets evne til å innfri forpliktelser ved forfall

Selskapet håndterer markedsrisikoen ved å følge med på endringer i rente-, valuta-, og råvaremarkedene og tilpasse seg deretter. Det er en stadig økende andel internasjonal handel og det er ingen garanti for at selskapet til enhver tid vil klare å eliminere all markedsrisiko.

Document ID:

853646db-c3ff-45da-bacb-b94b22bc60a2



Selskapet har etablert tilfredsstillende rammer for å håndtere likvidetsrisikoen. Styret anser at selskapet har en tilfredsstillende likviditetssituasjon.

Resultat, investeringer, finansiering og likviditet

Omsetningen i selskapet ble 272,9 millioner i 2023 mot 170,7 millioner i 2022. Årsresultatet ble 2,4 millioner mot 0,5 millioner i 2022.

Selskapets likvidetsbeholdning per 31.12.2023 var 44 057 kroner mot 90 865 kroner forrige år. Selskapets evne til egenfinansiering av investeringer er tilfredsstillende.

Selskapet inngår i konsernkontoordning med søsterselskapet Norrøna Sport AS, og er solidarisk ansvarlig for forpliktelser etter denne ordningen. Konsernkontoordningen i søsterselskapet har et bokført netto innskudd med kr 18 706 023. Per 31. desember 2023 har Norrøna Production AS en forpliktelse på kr 45 731 679 i konsernkontoordningen. Beløpet inngår i konserngjeld.

Selskapets kortsiktig gjeld utgjorde 100 % av samlet gjeld i selskapet per 31.12.2023 og 31.12.2022. Selskapets finansielle stilling er tilfredsstillende.

Egenkapitalen var ved utgangen av året 121,5 millioner, sammenlignet med 119,2 millioner per 31.12.2022.

Kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter utgjør 47 tusen. Selskapet hadde ingen kontantstrøm fra investeringsaktiviteter og finansieringsaktiviteter. Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter utgjør 47 tusen.

Årsresultat og disponeringer

Styret foreslår følgende disponering av årsoverskuddet på 2 356 708.

Lysaker, 28.06.2024

Jørgen Jørgensen
Daglig leder og Styreleder



Resultatregnskap

Norrøna Production AS

	Note	2023	2022
Salgsinntekt	1	272 940 681	170 716 612
Sum driftsinntekter		272 940 681	170 716 612
Varekostnader		269 335 168	167 411 941
Lønnskostnad	2	796 046	0
Annen driftskostnad	1,3	1 834 800	2 451 921
Sum driftskostnader		271 966 014	169 863 862
Driftsresultat		974 667	852 750
Annen renteinntekt		94 254	0
Annen finansinntekt		8 860 006	999 163
Annen rentekostnad		-1 060 995	0
Annen finanskostnad		-5 846 511	-1 184 505
Netto finansposter		2 046 754	-185 342
Ordinært resultat før skattekostnad		3 021 421	667 408
Skattekostnad på ordinært resultat	4	664 713	146 830
Ordinært resultat		2 356 708	520 578
Årsresultat		2 356 708	520 578
Overføringer			
Annen egenkapital		2 356 708	520 578
Sum		2 356 708	520 578

Document ID:

853646db-c3ff-45da-bacb-b94b22bc60a2



Balanse

Norrøna Production AS

	Note	2023	2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Utsatt skattefordel	4	55 000	16 500
Sum immaterielle eiendeler		55 000	16 500
Omløpsmidler			
Varer	5	246 395 437	250 655 886
Fordringer			
Andre fordringer		14 037 442	19 447 341
Sum fordringer		14 037 442	19 447 341
Bankinnskudd, kontanter og lignende		44 057	90 865
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		44 057	90 865
Sum omløpsmidler		260 476 936	270 194 092
Sum eiendeler		260 531 936	270 210 592

Document ID:

853646db-c3ff-45da-bacb-b94b22bc60a2



Balanse

Norrøna Production AS

	Note	2023	2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6,7	210 000	210 000
Overkurs	7	118 425 131	118 425 131
Sum innskutt egenkapital		118 635 131	118 635 131
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	2 877 186	520 578
Sum opptjent egenkapital		2 877 186	520 578
Sum egenkapital	7	121 512 317	119 155 709
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	8	6 959 635	5 442 204
Betalbar skatt	4	703 213	163 330
Skyldig offentlige avgifter		85 962	0
Kortsiktig gjeld til selskap i samme konsern	8	131 200 213	145 449 349
Annen kortsiktig gjeld		70 596	0
Sum kortsiktig gjeld		139 019 619	151 054 883
Sum gjeld		139 019 619	151 054 883
Sum egenkapital og gjeld		260 531 936	270 210 592

Lysaker, 28.06.2024

Jørgen Jørgensen
Daglig leder og Styreleder

Document ID:
853646db-c3ff-45da-bacb-b94b22bc60a2



Kontantstrømoppstilling

Norrøna Production AS

	2023
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter	
Resultat før skattekostnad	3 021 421
Periodens betalte skatt	-163 329
Endring i varelager	4 260 449
Endring i leverandørgjeld	1 517 431
Endring i andre tidsavgrensningsposter	-8 682 779
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	-46 807
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter	
Innfisjonert	0
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	0
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter	
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	0
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	-46 807
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved periodens begynnelse	90 865
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved periodens slutt	44 057

Document ID:

853646db-c3ff-45da-bacb-b94b22bc60a2



Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig lån balanseføres til nominelle verdier på etableringstidspunktet, og korrigeres ikke til virkelig verdi som følge av renteendringer. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetningen til tap er gjort på grunnlag av individuell vurdering av fordringene.

Andre fordringer, både omløpsfordringer og anleggfordringer, føres opp til det laveste av pålydende og virkelig verdi. Virkelig verdi er nåverdien av forventede framtidige innbetalinger. Det foretas likevel ikke neddiskontering når effekten av neddiskontering er uvesentlig for regnskapet. Avsetning til tap vurderes på samme måte som for kundefordringer.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs. Valutakursdifferanser presenteres som finansinntekt eller finanskostnad.

Varebeholdninger

Varer er verdsatt til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Virkelig verdi er estimert salgpris fratrukket utgifter til ferdigstilling og salg.

Anskaffelseskost

Anskaffelseskost for eiendeler omfatter kjøpesummen, med fradrag for bonuser, rabatter og lignende, og med tillegg for kjøpsutgifter (frakt, toll, offentlige avgifter som ikke refunderes og andre direkte kjøpsutgifter). Ved kjøp i utenlandsk valuta balanseføres eiendelen til kursen på transaksjonstidspunktet.

Document ID:

853646db-c3ff-45da-bacb-b94b22bc60a2



Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader. Påkostninger eller forbedringer tillegges kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved vår anskaffelse av driftsmidlet. Bygningsfast innredning i leide lokaler balanseføres og avskrives over leiekontraktens løpetid.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med aktuell skattesats på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Utsatt skatt regnskapsføres til nominelt beløp.

Note 1 - Transaksjoner med nærstående parter

	2023	2022
Salg av varer til søsterselskap	272 801 281	170 716 612
Kjøp av tjenester fra søsterselskap	1 058 581	1 157 161

Note 2 - Lønnskostnad og ytelser til ledende personer

	2023	2022
Lønn	658 892	0
Arbeidsgiveravgift	94 610	0
Pensjonskostnader	42 454	0
Andre relaterte ytelser	90	0
Sum	796 046	0

Daglig leder mottar lønn fra et søsterselskap. Det er ikke utbetalt styrehonorar til selskapets styre.

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret	2	0
---	---	---

Note 3 - Revisjon

	2023	2022
Revisjon	150 350	36 108
Andre tjenester	259	0
Sum godtgjørelse til revisor	150 609	36 108



Note 4 - Skatt

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Beregning av utsatt skattefordel		
Midlertidige forskjeller		
Varebeholdning	250 000	75 000
Sum midlertidige forskjeller	250 000	75 000
Utsatt skattefordel basert på 22%	55 000	16 500
Utsatt skattefordel i balansen	55 000	16 500

Begrunnelsen for at utsatt skattefordel er balanseført er at fremtidsutsiktene sannsynliggjør at fremtidige skattepliktige overskudd vil være tilstrekkelig til å utnytte skattefordelen.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Ordinært resultat før skattekostnad	3 021 421	667 408
Årets endring i midlertidige forskjeller	175 000	75 000
Årets skattegrunnlag	3 196 421	742 408
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	703 213	163 330
Endring i utsatt skatt	-38 500	-16 500
Skattekostnad i resultatregnskapet	664 713	146 830
Betalbar skatt i balansen	703 213	163 330

Note 5 - Varer and sikkerhetsstillelse

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Råvarer	22 826 868	21 829 716
Varer under tilvirkning	9 664 623	9 996 429
Innkjøpte ferdigvarer	214 153 946	218 904 741
Varebeholdning vurdert til anskaffelseskost	246 645 437	250 730 886
Avsetning for ukurans	-250 000	-75 000
Bokført verdi varebeholdning	246 395 437	250 655 886

Det er stilt sikkerhet av kr 50 000 000 i selskapets varer i forbindelse med en kredittfasilitet Norrøna Sport AS, et søsterselskap, har med DNB.



Note 6 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjekapitalen på 210.000 kr består av 30.000 aksjer à 7 kroner.

Morselskapet og eneksjonær, Arktis Holding AS, har forretningskontor i Vollsveien 13 H, 1366 Lysaker, hvor en kan få utlevert konsernregnskap der selskapet inngår. Styrets leder/daglig leder eier aksjene i morselskapet.

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01	210 000	118 425 131	520 578	119 155 709
Årets resultat			2 356 708	2 356 708
Egenkapital 31.12	210 000	118 425 131	2 877 286	121 512 417

Note 8 - Mellomværende med selskap i samme konsern m.v

	2023	2022
Account payable:		
Norrøna Factory UAB	1 886 097	0
Kortsiktig gjeld til selskap i samme konsern:		
Norrøna Sport AS	124 362 656	145 449 349
Norrøna Factory UAB	6 552 267	100 000

Note 9 - Konsernkontoordning

Selskapet inngår i konsernkontoordning med søsterselskapet Norrøna Sport AS, og er solidarisk ansvarlig for forpliktelser etter denne ordningen. Konsernkontoordningen i søsterselskapet har et bokført netto innskudd med kr 18 706 023. Per 31. desember 2023 har Norrøna Production AS en forpliktelse på kr 45 731 679 i konsernkontoordningen. Beløpet inngår i konserngjeld.



Norrøna Production AS Årsregnskap 2023.pdf

Name

Jørgensen, Jørgen

Date

2024-06-28

Identification

 bankID Jørgensen, Jørgen



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