



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 952 052 012
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GERFLOR SCANDINAVIA AS
Forretningsadresse: Vogts gate 17
1532 MOSS

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: Hilde Solsrud Rui
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.07.2024

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, 10.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	4	215 740 296	222 753 654
Annen driftsinntekt	5	8 108	519 038
Sum inntekter		215 748 404	223 272 693
Kostnader			
Varekostnad	5	145 259 044	145 076 266
Lønnskostnad m.m.	6	41 266 118	48 163 009
Avskrivning på varige driftsmidler	7	1 187 148	761 126
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	7		
Annen driftskostnad	5, 6, 7	52 206 110	52 284 402
Sum kostnader		239 918 420	246 284 803
Driftsresultat		-24 170 016	-23 012 110
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		52 921	8 000
Sum finansinntekter		52 921	8 000
Annen rentekostnad		58 730	13 307
Annen finanskostnad		48 826	75 957
Sum finanskostnader		107 556	89 263
Netto finans		-54 635	-81 264
Ordinært resultat før skattekostnad		-24 224 651	-23 093 374
Skattekostnad på resultat	8	-5 248 456	-4 982 408
Ordinært resultat etter skattekostnad		-18 976 195	-18 110 966
Årsresultat	9	-18 976 195	-18 110 966
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-18 976 195	-18 110 966
Totalresultat		-18 976 195	-18 110 966



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Overføringer og disponeringer			
Overført fra annen egenkapital		-18 976 195	-18 110 966
Sum overføringer og disponeringer		-18 976 195	-18 110 966



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	14 297 093	9 048 637
Sum immaterielle eiendeler		14 297 093	9 048 637
Varige driftsmidler			
Tomter m.m	7		
Maskiner og anlegg	7		
Skip, rigger, og lignende	7		
Driftsløsøre, inventar o.l	7	3 069 023	3 563 350
Sum varige driftsmidler		3 069 023	3 563 350
Sum anleggsmidler		17 366 116	12 611 987
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	10	21 544 618	20 210 275
Fordringer			
Kundefordringer		37 001 724	35 886 940
Andre kortsiktige fordringer		4 530 842	4 231 673
Konsernfordringer	5		
Sum fordringer		41 532 566	40 118 614
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l	11	8 497 473	10 449 382
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		8 497 473	10 449 382
Sum omløpsmidler		71 574 658	70 778 271
SUM EIENDELER		88 940 774	83 390 258

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	12	113 000	113 000
Beholdning av egne aksjer	12		
Sum innskutt egenkapital		113 000	113 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		-30 774 302	-11 271 225
Sum opptjent egenkapital		-30 774 302	-11 271 225
Sum egenkapital	9	-30 661 302	-11 158 225
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8		
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig gjeld aksjonærer	5		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		8 619 100	7 115 740
Betalbar skatt	8		
Skyldige offentlige avgifter		7 980 546	10 670 609
Kortsiktig konserngjeld	5	92 094 673	63 468 058
Annen kortsiktig gjeld	13	10 907 757	13 294 076
Sum kortsiktig gjeld		119 602 076	94 548 483
Sum gjeld		119 602 076	94 548 483
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		88 940 774	83 390 258



Fridtjof Nansens vei 19
0369 Oslo
Norway
Tel: +47 23 19 63 00
www.mazars.no

Til generalforsamlingen i
Gerflor Scandinavia AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Gerflor Scandinavia AS som viser et underskudd på kr 18 976 195. Årsregnskapet består av balanse per 31.12. 2023, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling 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 rettvisende bilde av selskapets finansielle stilling per 31.12. 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 ansvarlig for informasjonen i årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

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

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

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

Mazars AS
Org. no. 979 605 994



mazars

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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

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

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon.

Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

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

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Oslo, 29. Juli 2024

Mazars AS

Nina Heyerdahl

statsautorisert revisor



ÅRSBERETNING FOR 2023

Gerflor Scandinavia AS

Gerflor Scandinavia AS er et engros selskap for distribusjon av vinyl og linoleums gulv i Norge og Sverige. Virksomheten i Sverige er organisert som en filial, registrert i Sverige. Selskapet holder til i Moss med underavdelinger i Stockholm og Gøteborg.

Årsoppgjøret er avlagt under forutsetning av fortsatt drift.

Selskapet hadde ved årets slutt en negativ egenkapital på kr 30,8 mill. Selskapet viser et underskudd for 2023 som er sterkt knyttet til økte priser på råvarer og innskudds faktorer i produksjon. Det forventes mer stabile priser på innskudds faktorer og transport fremover og sammen med en omstrukturering av selskapet forventes det en forbedring av resultatet.

Fremtidig utvikling

Konsumentmarkedet for gulvbelegg på rull har vært nedadgående og det forventes fortsatt nedgang med det forventes at andre produktgrupper vil mer enn kompensere for nedgangen i gulvbelegg på rull i konsumentmarkedet.

Prosjektmarkedet forventes å være stigende fremover. Med selskapets brede produktsortiment forventes det en videre økning innen dette markedet.

Selskapet forventer å styrke sin posisjon ytterligere i markedet i 2024. Selskapet har for 2024 budsjettert en økning i omsetning i forhold til 2023.

Rettvisende oversikt over utvikling og resultat

Omsetningen i selskapet gikk ned fra 223,6 mill i 2022 til 215,8 mill i 2023. Årsresultatet er negativt med 18,9 millioner i 2023 mot negativt med 18,1 millioner i 2022.

Driftsresultatet var negativt på 24,0 millioner mot negativt på 22,7 millioner i 2022.

Selskapets likviditetsbeholdning pr 31.12.2023 var 8,5 mill mot 10,4 mill 31.12.2022. Selskapet har ingen langsiktig gjeld.

Totalkapitalen for selskapet var per 31.12.2023 88,9 millioner, sammenlignet med 83,4 millioner per 31.12.2022.

Etter styrets oppfatning gir det fremlagte resultatregnskapet og balanse med tilhørende noter for regnskapsåret 2023 et riktig bilde av selskapets eiendeler, gjeld, finansielle stilling og resultat.



Finansiell risiko

Overordnet om målsetting og strategi

Selskapet er eksponert for finansiell risiko på ulike områder. Målsettingen er å avdempe den finansielle risikoen i størst mulig grad. Selskapets nåværende strategi innbefatter ikke bruk av finansielle instrumenter da denne eksponeringen er begrenset.

Valutarisiko

Selskapet er eksponert for endringer i valutakurser i begrenset omfang, da kun en andel av selskapets varekjøp foretas i utenlandsk valuta.

Kreditrisiko

Risiko for tap på fordringer er vurdert som middels med bakgrunn i at selskapet ikke har hatt større tap tidligere år.

Likviditetsrisiko

Selskapet vurderer likviditeten i selskapet som god.

Arbeidsmiljø, personale og likestilling

Sykefraværet i selskapet var på 5 % i regnskapsåret. Sykefraværet i fjor var på 6,0 %.

Det har i regnskapsåret ikke forekommet skader eller ulykker blant de ansatte eller knyttet til selskapets driftsmateriell.

Arbeidsmiljøet betraktes som godt, og det iverksettes løpende tiltak for forbedringer.

Selskapet har 38 ansatte hvorav 12 kvinner og 26 menn. Selskapet har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn. Selskapet skal være en arbeidsplass hvor det ikke forekommer diskriminering på bakgrunn av blant annet kjønn, nedsatt funksjonsevne, etnisitet, språk eller livssyn. Dette skal ivaretas gjennom like vilkår, rettigheter og muligheter i ansettelses- og arbeidsforhold. Tiltak vurderes og utformes etter behov i virksomheten.



Miljørapport

Gerflor Scandinavia AS jobber hele tiden med å forbedre våre produkter, prosedyrer og rutiner for å minske vårt «CO2-fotavtrykk» og avfall knyttet til våre produkter.

Produksjon:

Gerflor sine fabrikker i Frankrike og Tyskland er ISO 14001-sertifisert. Dette innebærer at fabrikkene oppfyller miljøstandardene, måler all miljømessig påvirkning og har forpliktet seg til kontinuerlig å forbedre seg miljømessig. Selskapet er medlem av Grønt Punkt Norge og har et eget utviklet program for gjenvinning av materialer.

Transport:

Gerflor tilstreber å bruke «full-load-prinsippet» på all transport inn til lager. Dette er med på å sikre minst mulig utslipp, så vel som lavere kostnader.

Åpenhetsloven:

Redegjørelse i forbindelse med åpenhetsloven finnes på vår hjemmeside.

[Transparency Act Norwegian version 021123 \(004\).pdf \(gerflor.no\)](#)

Forskning og utvikling

Selskapet har ikke hatt forsknings- og utviklingskostnader i løpet av året.

Årsresultat og disponeringer

Styret foreslår følgende disponering av årets underskudd på kr	18 976 195,-
Årets underskudd overført til annen egenkapital	18 976 195,-

Moss, 24.06.2024

Marc Dallamaggiore

Styreleder

Hilde Rui

Daglig leder



Årsregnskap 2023 Gerflor Scandinavia AS

Resultatregnskap
Balanse
Kontantstrøm
Noter til regnskapet

Org.nr.: 952 052 012



Gerflor Scandinavia AS

Resultatregnskap for 2023

	Note	2023	2022
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Salgsinntekt	4	215 860 425	223 047 307
Annen driftsinntekt	5	8 108	519 038
Sum driftsinntekter		215 868 533	223 566 345
Varekostnad	5	145 259 044	145 076 266
Lønnskostnad m.m.	6	41 266 118	48 163 009
Avskrivning på varige driftsmidler	7	1 187 148	761 126
Annen driftskostnad	5, 6, 7	52 206 110	52 284 402
Sum driftskostnader		239 918 420	246 284 803
DRIFTSRESULTAT		-24 049 886	-22 718 458
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		52 921	8 000
Annen rentekostnad		178 859	306 959
Annen finanskostnad		48 826	75 957
Resultat av finansposter		-174 765	-374 916
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		-24 224 651	-23 093 374
Skattekostnad på resultat	8	-5 248 456	-4 982 408
ÅRSRESULTAT	9	-18 976 195	-18 110 966
OPPLYSNINGER OM RESULTATDISPONERINGER			
Overført fra annen egenkapital		18 976 195	18 110 966
SUM DISPONERT		18 976 195	18 110 966

Gerflor Scandinavia AS



Gerflor Scandinavia AS

Balanse pr. 31. desember 2023

	Note	2023	2022
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	14 297 093	9 048 637
Sum immaterielle eiendeler		14 297 093	9 048 637
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.l	7	3 069 023	3 563 350
Sum varige driftsmidler		3 069 023	3 563 350
Sum anleggsmidler		17 366 116	12 611 987
OMLØPSMIDLER			
Varer	10	21 544 618	20 210 275
Fordringer			
Kundefordringer		37 001 724	35 886 940
Andre kortsiktige fordringer		4 530 842	4 231 673
Sum fordringer		41 532 566	40 118 614
Bankinnskudd, kontanter o.l	11	8 497 473	10 449 382
SUM OMLØPSMIDLER		71 574 658	70 778 271
SUM EIENDELER		88 940 774	83 390 258

Gerflor Scandinavia AS



Gerflor Scandinavia AS

Balanse pr. 31. desember 2023

	Note	2023	2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	12	113 000	113 000
Sum innskutt egenkapital		113 000	113 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		-30 774 302	-11 271 225
Sum opptjent egenkapital		-30 774 302	-11 271 225
SUM EGENKAPITAL	9	-30 661 302	-11 158 225
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		8 619 100	7 115 740
Skyldige offentlige avgifter		7 980 546	10 670 609
Konserngjeld	5	92 094 673	63 468 058
Annen kortsiktig gjeld	13	10 907 757	13 294 076
Sum kortsiktig gjeld		119 602 076	94 548 483
SUM GJELD		119 602 076	94 548 483
SUM GJELD OG EGENKAPITAL		88 940 774	83 390 258

Marc Dallamaggiore
Styrets leder

Moss, 17.6.24

Hilde Solsrud Rui
daglig leder



Indirekte kontantstrøm

Gerflor Scandinavia AS

	Note	2023	2022
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		-24 224 651	-23 093 374
Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler		0	-76 316
Ordinære avskrivninger		1 187 148	761 126
Endring i varelager		-1 334 343	-4 491 015
Endring i kundefordringer		-1 114 783	-2 802 443
Endring i leverandørgjeld		1 503 360	-2 136 425
Effekt av valutakursendringer		-526 882	0
Endring i andre tidsavgrensingsposter		-5 375 550	1 889 934
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		-29 885 702	-29 948 512
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler		0	76 316
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		692 821	3 377 036
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		-692 821	-3 300 720
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Innbetalinger ved opptak av ny gjeld		28 626 615	31 787 229
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		28 626 615	31 787 229
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		-1 951 909	-1 462 003
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnel.		10 449 382	11 911 385
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt		8 497 473	10 449 382



Gerflor Scandinavia AS

Noter til regnskapet for 2023.

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Bruk av estimater

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

Inntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

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

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Vesentlige driftsmidler som består av flere betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverseres eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet.

Valuta

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

Valutaavvik fra omregning av regnskapet for selskapets svenske filial er ført direkte mot egenkapital. Varelager og driftsmidler er oppført til valuta på anskaffelsestidspunkt og øvrige balanseposter er omregnet til norske kroner til balansedagens kurs. Resultatregnskapet er omregnet etter valutakurs måned for måned i regnskapsåret.

Leasing

Det skilles mellom finansiell og operasjonell leasing. Driftsmidler finansiert ved finansiell leasing er regnskapsmessig klassifisert under varige driftsmidler. Motposten er medtatt som langsiktig gjeld. Leiebeløp fordeles mellom rentekostnad og avdrag på gjelden.

Operasjonell leasing kostnadsføres som driftskostnad basert på fakturert leasingleie.



Gerflor Scandinavia AS

Noter til regnskapet for 2023.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.

Varer

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

Fordringer

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

Pensjoner - Innskuddsbasert ordning

Kostnaden til innskuddsbasert pensjonsordning tilsvarer periodens premie til forsikringselskapet.

Garanti

Det er avsatt til forventede garantikostnader. Garantia avsetningen er i balansen oppført under annen kortsiktig gjeld.

Betingede utfall

Kostnadsknyttede betingede utfall regnskapsføres når utfall kan estimeres og kostnaden anses sannsynlig.

Kontantstrømoppstilling

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

Note 2 Pantstillelser og garantier

Ingen andel av selskapets gjeld har forfall mer enn fem år etter regnskapsårets slutt. Selskapet har ikke stillet pantstillelser eller garantier.

Note 3 Fortsatt drift

Selskapet har i 2023 negativ egenkapital som følge av negativt resultat. På tross av dette så er det ikke usikkerhet rundt fortsatt drift da morselskapet har garantert for økonomisk støtte hvis det skulle være nødvendig. Det pågår en kontinuerlig prosess med strukturelle og organisatoriske endringer som forventes å ha positiv effekt på resultatet i årene som kommer.

Note 4 Salgsinntekter

Omsetning fordelt på avdelinger

	2023	2022
Norge	126 844 487	118 609 866
Sverige	89 015 938	104 437 441
Totalt	215 860 425	223 047 307



Gerflor Scandinavia AS

Noter til regnskapet for 2023.

Note 5 Mellomværende og transaksjoner med selskap i samme konsern m.v.

Fordringer konsernselskap

	2023	2022
Søsterselskap	795 553	3 179
Sum	795 553	3 179

Gjeld til konsernselskaper

	2023	2022
Morselskap	95 039 166	63 326 953
Søsterselskap	1 903 221	141 106

Resultatposter konsernselskaper

Annen driftsinntekt	2 539 771	0
Varekostnad	134 436 872	139 376 525
Andre driftskostnader	3 209 208	1 976 080

Note 6 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	31 331 995	36 085 720
Arbeidsgiveravgift	7 067 104	7 615 563
Pensjonskostnader	2 395 720	3 786 440
Andre ytelser	471 299	675 286
Sum	41 266 118	48 163 009

Selskapet har i 2023 sysselsatt 37,7 årsverk.



Gerflor Scandinavia AS

Noter til regnskapet for 2023.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger som omfatter 21 personer tilfredsstiller kravene i denne lov.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	632 249	0
Annen godtgjørelse	30 020	0
Sum	662 269	0

Oppgitte opplysninger gjelder ytelser til daglig leder som sluttet i stillingen 15.03.2023. Ny daglig leder tiltrådte først stillingen i 2024.

Revisjon

	Norge	Sverige
Revisjon	247 000	36 215
Andre tjenester	20 000	9 400

Note 7 Varige driftsmidler

	Sum varige driftsmidler	
Anskaffelseskost per 01.01	7 988 448	
Tilgang kjøpte driftsmidler	692 821	
Avgang solgte driftsmidler	2 082 914	
Anskaffelseskost pr 31.12	6 598 355	
Akkumulerte av-/ nedskrivninger per 31.12.	3 529 332	
Bokført verdi per 31.12.	3 069 023	
Årets avskrivninger	1 187 148	
Avskrivingssatser	3-5 år	
Leiekostnader	2023	2022
Husleie	7 457 383	5 483 357
Driftsmidler	2 969 243	3 511 626
	10 426 625	8 994 983

Note 8 Skatt

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

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	-430 497	-166 514	263 983
Varebeholdning	-1 049 153	-995 559	53 594
Fordringer	-1 018 563	-579 515	439 048
Avsetninger mv	-2 340 029	-1 624 457	715 572
Sum	-4 838 242	-3 366 045	1 472 197
Akkumulert fremførbart underskudd	-60 148 545	-37 764 125	22 384 420



Gerflor Scandinavia AS

Noter til regnskapet for 2023.

Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-64 986 787	-41 130 170	23 856 617
Utsatt skattefordel (22 %)	-14 297 093	-9 048 637	5 248 456
Årets skattekostnad		2023	2022
Skattepliktig inntekt:			
Ordinært resultat før skatt		-24 224 651	-23 093 374
Permanente forskjeller		368 034	446 067
Endring i midlertidige forskjeller		1 472 197	-1 183 225
Skattepliktig inntekt		-22 384 420	-23 830 532
Resultatført skatt på ordinært resultat:			
Betalbar skatt		0	0
Endring i utsatt skattefordel		-5 248 456	-4 982 408
Skattekostnad ordinært resultat		-5 248 456	-4 982 408
Betalbar skatt i balansen:			
Betalbar skatt på årets resultat		0	0
Sum betalbar skatt i balansen		0	0

Note 9 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 01.01.2023	113 000	-11 271 225	-11 158 225
Årets resultat		-18 976 195	-18 976 195
Valutaavvik svensk filial		-526 882	-526 882
Pr 31.12.2023	113 000	-30 774 302	-30 661 302

Note 10 Varer

	2023	2022
Varer for videresalg til anskaffelseskost	22 593 771	21 205 834
Ukuransavsetning	1 049 153	995 559
Varer for videresalg til bokført verdi	21 544 618	20 210 275

Note 11 Bankinnskudd

Innstående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 878 896.



Gerflor Scandinavia AS

Noter til regnskapet for 2023.

Note 12 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Gerflor Scandinavia AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	113	1 000	113 000
Sum	113		113 000

Eierstruktur

Aksjonærer i % pr. 31.12:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Gerflor SAS	113	100,0	100,0

Gerflor Scandinavia AS er et heleid datterselskap av Gerflor SAS i Frankrike, og inngår i konsernregnskapet til Hestiafloor 2. Konsernregnskapet kan fås ulevert ved henvendelse til Gerflor Scandinavia AS.

Note 13 Garanti- og serviceforpliktelse

	2023	2022
Avsetning for garanti- og serviceforpliktelse	2 340 029	1 624 457