



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 984 813 546
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NORGESGRUPPEN KA 12-14 AS
Forretningsadresse: Karenslyst allé 12
0278 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Anne Stephanie Holmstedt
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.05.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 13.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 436 629	
Annen driftsinntekt		88 465 145	84 311 797
Sum inntekter		95 901 774	84 311 797
Kostnader			
Varekostnad		3 949 345	2 368 940
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		2 471 169	673 250
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		12 754 484	11 236 630
Annen driftskostnad		79 862 762	76 618 942
Sum kostnader		99 037 760	90 897 762
Driftsresultat		-3 135 986	-6 585 965
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		330 054	
Annen renteinntekt		962	
Annen finansinntekt		15 113	14 655
Sum finansinntekter		346 128	14 656
Rentekostnad til foretak i samme konsern			24 345
Annen rentekostnad		8 759	1 111
Annen finanskostnad		409	185
Sum finanskostnader		9 168	25 640
Netto finans		336 961	-10 985
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 799 025	-6 596 950
Skattekostnad på resultat		-615 792	-1 450 630
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 183 233	-5 146 320
Årsresultat		-2 183 233	-5 146 320
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-2 183 233	-5 146 320



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Totalresultat		-2 183 233	-5 146 320
Overføringer og disponeringer			
Overført fra annen egenkapital		-2 183 233	-5 146 320
Sum overføringer og disponeringer		-2 183 233	-5 146 320



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		16 031 406	16 031 406
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		46 848 762	2 419 531
Sum varige driftsmidler		62 880 167	18 450 937
Sum anleggsmidler		62 880 167	18 450 937
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		247 805	308 319
Andre kortsiktige fordringer		104 839 809	35 171 852
Sum fordringer		105 087 614	35 480 171
Sum omløpsmidler		105 087 614	35 480 171
SUM EIENDELER		167 967 781	53 931 108
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		100 000	100 000
Overkurs		110 030	110 030
Annen innskutt egenkapital		67 623 837	18 820 596
Sum innskutt egenkapital		67 833 867	19 030 626
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		5 137 156	7 320 390
Sum opptjent egenkapital		5 137 156	7 320 390



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum egenkapital		72 971 024	26 351 015
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		2 534 275	695 233
Sum avsetninger for forpliktelser		2 534 275	695 233
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld		4 200 000	4 200 000
Øvrig langsiktig gjeld		41 908	86 592
Sum annen langsiktig gjeld		4 241 908	4 286 592
Sum langsiktig gjeld		6 776 183	4 981 824
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		84 488 113	20 129 079
Betalbar skatt		2 200 000	73
Skyldig offentlige avgifter		536 474	489 417
Annen kortsiktig gjeld		995 988	1 979 699
Sum kortsiktig gjeld		88 220 575	22 598 268
Sum gjeld		94 996 758	27 580 093
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		167 967 781	53 931 108



NorgesGruppen KA 12-14 AS Årsberetning 2022

VIRKSOMHETENS ART

Selskapets virksomhet er forretningsvirksomhet med hovedvekt på å levere kontorrelvante tjenester til konsernet og leietagere med sikte på å styrke konkurransekraften for konsernet samt alt som står i forbindelse med dette. Selskapet har sin beliggenhet i Oslo. Selskapet er daterselskap av NorgesGruppen Fellestjenester AS og inngår i konsernregnskapet til NorgesGruppen ASA.

FORTSATT DRIFT

Styret bekrefter at forutsetningen om fortsatt drift er tilstede, og at årsregnskapet er utarbeidet deretter. Til grunn for forutsetningen om fortsatt drift ligger selskapets og konsernets resultater for 2022 og konsernets strategiske prognoser for årene fremover. Konsernet er i en sunn økonomisk og finansiell stilling.

ARBEIDSMILJØ

Sykefraværet i selskapet er 8,8 %, som anses å være normalt for bransjen. Det arbeides videre med å redusere sykefraværet. Det er ikke rapportert om alvorlige arbeidsuhell eller ulykker i løpet av året som har forårsaket betydelige skader eller personskader. Arbeidsmiljøet betraktes som godt, og det iverksettes løpende tiltak for forbedringer.

FORSKNING OG UTVIKLING

Selskapet driver ikke egen forskning og utvikling.

LIKESTILLING OG DISKRIMINERING

Konsernet og selskapet har som mål å være en arbeidsplass som tiltrekker seg og beholder dyktige medarbeidere på alle sentrale ansvarsområder med like rettigheter og muligheter for kvinner og menn. Konsernet og selskapet arbeider med virkemidler og tiltak som kan fremme likestilling og mangfold, spesielt gjennom faglige og personlige utviklingsplaner og rekruttering av kvinner til lederstillinger.

YTRE MILJØ

Selskapet forurenser ikke det ytre miljø i betydelig grad, utover det som normalt følger av selskapets aktiviteter.

REDEGJØRELSE FOR ÅRSREGNSKAPET

Etter styrets oppfatning gir det fremlagte regnskap et rettviseende bilde av selskapets virksomhet, stilling og resultat av driften for 2022. Det har heller ikke intrådt forhold etter regnskapsårets utløp som er av vesentlig betydning for bedømmelsen av selskapets stilling.

Driftsinntekter i selskapet økte fra NOK 84 311 797 i 2021 til NOK 95 901 774 i 2022.

Årsresultatet ble NOK - 2 183 233, en økning fra forrige år på NOK 2 963 087.

Samlet kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter i selskapet utgjorde NOK 34 528 152.

Totalkapitalen ved utgangen av året var NOK 167 967 782 sammenlignet med NOK 53 931 109 året før. Egenkapitalandelen per 31.12.2022 utgjorde 43,4% sammenlignet med 48,9 % per 31.12.2021.

Selskapet inngår i NorgesGruppen ASAs konsernkontosystem. Konsernets likviditetssituasjon anses å være god.

FINANSIELL RISIKO

Selskapet er utsatt for kredittisiko og renterisiko i dens ordinære forretningsvirksomhet, og styrer mot en akseptabel risiko innenfor disse områdene. Selskapet er finansiert gjennom konsernets konsernkontoordning. Konsernets likviditet er god og styret vurderer derfor at selskapet har lav likviditetsrisiko. Selskapets egenkapital er vurdert å være forsvarlig.

Selskapet foretar ingen selvstendig sikring av renter og har tilstrekkelige trekkrettigheter på konsernkontoordningen. Selskapet kjøper i hovedsak varer fra konsernselskaper, og har minimal selvstendig valutarisiko. Selskapet har derfor ikke inngått terminavtaler eller andre avtaler for å redusere selskapets valutarisiko.

Det er tegnet forsikring for styrets medlemmer og daglig leder for deres mulige ansvar overfor foretaket og tredjepersoner. Forsikringsdekningen utgjør MNOK 100 pr. år.



FREMTIDIG UTVIKLING

Selskapets utvikling følger konsernets langsiktige planer. Selskapets påvirkes av de markedsmessige forhold innenfor dagligvarebransjen og den generelle økonomiske utvikling i Norge.

Oslo, 23. mai 2023

I styret for NorgesGruppen KA 12-14 AS

Dina Gjersøyen Rolstad Thune
Styrets leder

Line Beste Bøhler Jebsen
Styremedlem

Siv Merete Holten Apeland
Styremedlem

Anne Stephanie Holmstedt
Daglig leder



Årsregnskap 2022

for

NorgesGruppen KA 12-14 AS



NorgesGruppen KA 12-14 AS
Resultatregnskap 2022

DRIFTSINNTEKTER	NOTE	2022	2021
Salgsinntekt		7 436 629	0
Annen driftsinntekt	2	88 465 145	84 311 797
Sum driftsinntekter		95 901 774	84 311 797
DRIFTSKOSTNADER			
Varekostnad		3 949 345	2 368 940
Lønnskostnad	3	12 633 962	11 236 630
Annen driftskostnad	2, 3	79 862 762	76 618 942
Ordinær avskrivning	6	2 471 169	673 250
Nedskrivning	6	120 522	0
Sum driftskostnader		99 037 760	90 897 762
Driftsresultat		-3 135 986	-6 585 965
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Renteinntekter fra foretak i samme konsern		330 054	0
Renteinntekter		962	0
Andre finansinntekter		15 113	14 655
Rentekostnader til foretak i samme konsern		0	-24 345
Rentekostnader		-8 759	-1 110
Andre finanskostnader		-409	-185
Netto finansinntekter		336 961	-10 985
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 799 025	-6 596 950
Skattekostnad	5	-615 792	-1 450 630
Årsresultat		-2 183 233	-5 146 320
OVERFØRINGER OG DISPONERINGER			
Overført til/fra annen egenkapital	8	-2 183 233	-5 146 320
Overføringer og disponeringer		-2 183 233	-5 146 320



NorgesGruppen KA 12-14 AS
Balanse pr. 31. desember

EIENDELER	NOTE	2022	2021
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter og bygninger	6	16 031 406	16 031 406
Driftsløsøre og inventar	6	46 848 762	2 419 531
Sum varige driftsmidler		62 880 167	18 450 937
Sum anleggsmidler		62 880 167	18 450 937
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	9	247 805	308 319
Andre fordringer	9, 10	104 839 809	35 171 853
Sum fordringer		105 087 614	35 480 172
Sum omløpsmidler		105 087 614	35 480 172
SUM EIENDELER		167 967 782	53 931 109



NorgesGruppen KA 12-14 AS
Balanse pr. 31. desember

EGENKAPITAL OG GJELD	NOTE	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7, 8	100 000	100 000
Overkurs	8	110 030	110 030
Annen innskutt egenkapital	8	67 623 837	18 820 596
Sum innskutt egenkapital		67 833 867	19 030 626
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	5 137 157	7 320 390
Sum opptjent egenkapital		5 137 157	7 320 390
Sum egenkapital		72 971 024	26 351 016
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	5	2 534 275	695 233
Sum avsetning for forpliktelser		2 534 275	695 233
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til selskap i samme konsern	9	4 200 000	4 200 000
Annen langsiktig gjeld	10	41 908	86 592
Sum annen langsiktig gjeld		4 241 908	4 286 592
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	9	84 488 113	20 129 079
Betalbar skatt	5	2 200 000	73
Skyldige offentlige avgifter		536 474	489 417
Annen kortsiktig gjeld	9, 10	995 988	1 979 699
Sum kortsiktig gjeld		88 220 575	22 598 268
Sum gjeld		94 996 758	27 580 093
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		167 967 782	53 931 109

Oslo, 23. mai 2023

I styret for NorgesGruppen KA 12-14 AS

Dina Gjersøyen Rolstad Thune
Styrets leder

Line Beate Bøhler Jebsen
Styremedlem

Siv Merete Holten Apeland
Styremedlem

Anne Stephanie Holmstedt
Daglig leder



Deloitte.

Deloitte AS
Dronning Eufemias gate 14
Postboks 221 Sentrum
NO-0103 Oslo
Norway

Tel: +47 23 27 90 00
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i NorgesGruppen KA 12-14 AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for NorgesGruppen KA 12-14 AS som består av balanse per 31. desember 2022, 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 2022, 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 årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), its global network of member firms, and their related entities (collectively, the "Deloitte organization"). DTTL (also referred to as "Deloitte Global") and each of its member firms and related entities are legally separate and independent entities, which cannot obligate or bind each other in respect of third parties. DTTL and each DTTL member firm and related entity is liable only for its own acts and omissions, and not those of each other. DTTL does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no to learn more.

© Deloitte AS

Registrert i Foretaksregisteret Medlemmer av Den norske Revisorforening
Organisasjonsnummer: 980 211 282

Penneo Dokumentnøkkel: P63W6-EW321-VZEMT-66PDL-ZE8PS-BM5I8



Deloitte.

side 2
Uavhengig revisors beretning -
NorgesGruppen KA 12-14 AS

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

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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

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

- identifiserer og vurderer 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, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av intern kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette 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.

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

Oslo, 23. mai 2023
Deloitte AS

Reidar Ludvigsen
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnr: P63W6-EW321-VZEMT-66PDL-ZIE8PS-BM5I8



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."

Reidar Ludvigsen

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5997-4-1501479

IP: 217.173.xxx.xxx

2023-05-31 14:23:34 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: P63W6-EW321-VZEMT-66PDL-ZE8PS-BM518

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>



NorgesGruppen KA 12-14 AS
Kontantstrømoppstilling

	2022	2021
Kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		
Ordinært resultat før skattekostnad	-2 799 025	-6 596 950
Periodens betalte skatt	0	-99
Ordinære avskrivninger	2 471 169	673 250
Nedskrivninger	120 522	0
Gevinstslåp ved salg av anleggsmidler og finansielle eiendeler	380 111	838 908
Endring i kundefordringer	60 514	-78 896
Endring i leverandørgjeld	64 359 034	4 404 555
Endring i andre tidsavgrensningsposter	-30 064 173	7 030 225
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	34 528 152	6 270 993
Kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-47 401 032	-72 885
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-47 401 032	-72 885
Kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		
Netto endring i langsiktig gjeld	-44 684	4 154 829
Utbetaling av konsernbidrag	6 858 283	4 232 998
Endring mellomværende konsernkontosystem	6 059 281	-14 585 935
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	12 872 880	-6 198 108
Netto endring i bankinnskudd, kontanter og lignende	0	0
Beholdning av bankinnskudd, kontanter og lignende pr. 1. januar	0	0
Beholdning av bankinnskudd, kontanter og lignende pr 31.12	0	0

Selskapets konsernkonto er i regnskapet ikke klassifisert som bankinnskudd, men som mellomværende med selskap i samme konsern.



NorgesGruppen KA 12-14 AS Noter til regnskapet 2022

Note 1, Regnskapsprinsipper

Regnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapskikk i Norge.

Inntektsføring

Inntekter resultatføres når de er opplyst. Inntektsføring skjer normalt på leveringstidspunkt ved salg av varer eller i takt med utførelsen ved salg av tjenester. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Varige driftsmidler føres opp i balansen til anskaffelseskost og avskrives lineært over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert dersom grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede. Hvis en på balansedagen forventer kortere gjenværende levetid, vil avskrivningen endres. Endring i avskrivningstid regnes som en estimatendring. Gjeld som faller til betaling senere enn ett år etter balansedagen er klassifisert som langsiktig gjeld. Første års avdrag er klassifisert som kortsiktig gjeld.

Leiekostnader

Leiekostnader betraktes som operasjonelle. Kostnader regnskapsføres løpende.

Fordringer

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

Pensjoner

Ytellesbaserte pensjonsordninger

Ytellesbaserte pensjonsordninger regnskapsføres i henhold til IAS 19, i tråd med NRS 6. Forpliktelsen knyttet til selskapets usikrede driftspensjonsordning avsettes på grunnlag av avtalle beløpmessige oppljente rettigheter. Avsatte forpliktelser er et mål på nåverdien av fremtidige pensjonsytelser. Pensjonsforpliktelsen balanseføres som langsiktig forpliktelse. Periodens pensjonskostnad inngår i lønnskostnader.

Innskuddsbaserte pensjonsordninger

Innskuddsbaserte pensjonsordninger periodiseres i henhold til sammenstillingsprinsippet ved at pensjonspremien resultatføres når den påløper.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår og endring i utsatt skatt. Endring i utsatt skatt som er knyttet til poster ført direkte mot egenkapitalen, inngår ikke i skattekostnaden, men er ført direkte mot egenkapitalen. Utsatt skatt er beregnet med aktuell skattesats på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverseres eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skattefordel er balanseført i den grad det er sannsynliggjort at denne kan bli nyttegjort.

Kontantstrøm

Kontantstrømpoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metoden. I kontanter inngår kasse- og bankbeholdning.

Konsernregnskap

NorgesGruppen KA 12-14 AS er et selskap innenfor NorgesGruppen ASA-konsernet, og inngår i NorgesGruppen ASA sitt konsernregnskap. NorgesGruppen ASA sitt konsernregnskap kan hentes ut på www.norgesgruppen.no.



Note 2, Nærstående parter

Selskapet har i 2022 kr 60 371 843 i inntekt fra andre konsernselskaper i forbindelse med utleie av fast eiendom.
Selskapet har i 2022 kr 95 366 976 i inntekt fra andre konsernselskaper i forbindelse med utleie av fast eiendom og salg av tjenester i samme forbindelse.
Det er kjøpt ulike administrative tjenester fra andre selskaper i konsernet. Transaksjonene er i henhold til armlengdes prinsipp.

Note 3, Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelse, lån til ansatte mm.

	2022	2021
Lønn	5 905 087	6 997 914
Arbeidsgiveravgift	956 146	929 507
Pensjonskostnader	245 197	236 909
Andre personalkostnader	5 527 532	3 072 300
Sum	12 633 962	11 236 630

Antall sysselsatte årsverk	11	11
-----------------------------------	----	----

Lån til ansatte

Selskapet har ikke lån til ansatte.

Ytelser til styret og ledende personer

Daglig leder har mottatt kr 966 364 i lønn og kr 206 489 i andre godtgjørelser. Daglig leder inngår i selskapets kollektive pensjonsordning.

Total pensjonskostnad for daglig leder utgjør kr 60 539.

Det er ikke utbetalt honorar eller andre godtgjørelser til styrets medlemmer. Det er ikke gitt lån til styrets medlemmer.

Daglig leder eller styremedlemmer har ikke krav på særskilt vederlag, bonus eller sluttpakke ved opphør av vervet.

Honorarer til selskapets revisor	2022	2021
Lovpålagt revisjon	23 850	22 850

Note 4, Pensjonskostnader, -midler og -forpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har pensjonsordning som tilfredsstiller kravene i denne loven.

Selskapet har innskuddsbasert pensjonsordning for sine ansatte. Selskapet betaler avtalt innskudd til den ansattes pensjonskonto. Selskapet har ingen ytterligere betalingsforpliktelser etter at innskuddspensjonen er betalt.

15 ansatte omfattes av ordningen. Kostnadsført tilskudd inngår i lønnskostnaden og utgjør kr 245 197 i 2022. Se note for lønnskostnader.



Note 5, Skattekostnad

Spesifikasjon av skattekostnad i resultatregnskapet	2022	2021
Betalbar skatt	2 200 000	73
Endring utsatt skatt	1 839 042	58 119
Skatt av konsernbidrag	-4 654 761	-1 508 822
Andre poster	-73	0
Skattekostnad ordinært resultat	-615 792	-1 450 630
Beregning av årets skattegrunnlag	2022	2021
Regnskapsmessig resultat før skatt	-2 799 025	-6 586 950
Endring i midlertidige forskjeller	-8 359 281	-264 183
Permanente forskjeller	303	3 184
Mottatt konsernbidrag	21 158 003	6 858 283
Årets skattegrunnlag	10 000 000	334
Betalbar skatt	2 200 000	73
Midlertidige forskjeller	2022	2021
Driftsmidler	11 587 665	3 245 441
Gevinst- og tapskonto	-68 232	-85 289
Netto midlertidige forskjeller	11 519 433	3 160 152
Netto utsatt skattefordel / forpliktelse i balansen	2 534 275	695 233
Endringer i utsatt skatt	2022	2021
Balanse 1.1	695 233	637 113
Innregnet mot resultat	1 839 042	58 120
Balanse 31.12	2 534 275	695 233
Avstemming fra nominell til faktisk skattesats		
Regnskapsmessig resultat før skatt	-2 799 025	-6 586 950
Forventet skatt etter nominell skattesats	-615 786	-1 451 329
Permanente forskjeller	67	700
Andre endringer	-73	0
Sum skattekostnad	-615 792	-1 450 629
Effektiv skattesats	22,0 %	22,0 %

Note 6, Varige driftsmidler

	Tomter og bygninger	Driftsløsøre og inventar	Sum varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.2022	16 972 043	29 137 073	46 109 116
Årets tilgang	0	47 401 032	47 401 032
Årets avgang	0	-901 498	-901 498
Anskaffelseskost 31.12.2022	16 972 043	75 636 607	92 608 650
Akk. av- og nedskrivninger 01.01.2022	940 637	26 717 542	27 658 179
Årets avskrivninger	0	2 471 169	2 471 169
Årets nedskrivninger	0	120 522	120 522
Akk. av- og nedskrivninger avgang	0	-521 388	-521 387
Akk. av- og nedskrivninger 31.12.2022	940 637	28 787 845	29 728 483
Bokført verdi 31.12.2022	16 031 406	46 848 762	62 880 167
Økonomisk levetid (år)			3-100 År
Avskrivningsplan			Lineær

Leie/leasing

Selskapet har inngått operasjonelle husleieavtaler av ulik varighet. Kostnadsført husleie for 2022 utgjør NOK 41 702 740. Andre operasjonelle leieavtaler er ansett å utgjøre en uvesentlig størrelse for selskapet og spesifiseres ikke nærmere.



Note 7, Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapital

Pr. 31. desember 2022 består selskapets aksjekapital av 100 aksjer, hver pålydende kr 1 000, samlet pålydende kr 100 000. Samtlige aksjer eies av NorgesGruppen Fellesjenester AS.

Note 8, Egenkapital

	Aksje- kapital	Overkurs	Annen innskutt EK	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 01.01.2022	100 000	110 030	18 820 596	7 320 390	26 351 016
Årets endring i egenkapital:					
Konsernbidrag mottatt	0	0	48 803 241	0	48 803 241
Årsresultat	0	0	0	-2 183 233	-2 183 233
Egenkapital 31.12.2022	100 000	110 030	67 623 837	5 137 157	72 971 024

Note 9, Mellomværende med selskap i samme konsern

	Kundefordringer		Andre kortsiktige fordringer		
	2022	2021	2022	2021	
Foretak i samme konsern		245 852	150 665	72 615 819	32 075 380

	Leverandørgjeld		Annen kortsiktig gjeld		Annen langsigtig gjeld	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Foretak i samme konsern	82 406 057	18 848 406	467	303	4 200 000	4 200 000

Andre kortsiktige fordringer knytter seg til selskapets konsernkontosystem og fordring på konsernbidrag.

Note 10, Pantestillelser og garantier

Konsernet har inngått en felles skattetrekksgaranti som sikkerhet for de ansattes skattetrekksmidler. Selskapet er, i likhet med de andre selskapene i konsernet, solidarisk ansvarlig for trekk knyttet til konsernkontosystemet.