



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 982 225 973
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NORLI DISTRIBUSJON AS
Forretningsadresse: Ringeriksveien 16
3414 LIERSTRANDA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Bjørn Jarle Andersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.03.2022

Grunnlag for avgivelse

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

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 16.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	11	258 128 000	245 313 000
Annen driftsinntekt	11	1 000 000	5 333 000
Sum inntekter		259 128 000	250 646 000
Kostnader			
Varekostnad	10	213 642 000	199 697 000
Lønnskostnad	7	13 545 000	11 498 000
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	2 248 000	2 329 000
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		
Annen driftskostnad	7	24 905 000	22 032 000
Sum kostnader		254 341 000	235 556 000
Driftsresultat		4 787 000	15 090 000
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		393 000	617 000
Sum finansinntekter		393 000	617 000
Rentekostnad til foretak i samme konsern	10	436 000	521 000
Annen rentekostnad		31 000	25 000
Annen finanskostnad		722 000	547 000
Sum finanskostnader		1 189 000	1 092 000
Netto finans		-796 000	-475 000
Ordinært resultat før skattekostnad		3 991 000	14 615 000
Skattekostnad på ordinært resultat	6	881 000	3 218 000
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 110 000	11 397 000
Årsresultat	4	3 110 000	11 397 000
Årsresultat etter minoritetsinteresser		3 110 000	11 397 000
Totalresultat		3 110 000	11 397 000



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		5 365 000	
Annen egenkapital		-2 255 000	11 397 000
Sum overføringer og disponeringer		3 110 000	11 397 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Forskning og utvikling	2		
Konsesjoner, patenter o.l.	2		
Software	2	572 000	431 000
Utsatt skattefordel	6	439 000	2 833 000
Goodwill	2		
Sum immaterielle eiendeler		1 011 000	3 264 000
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2		
Maskiner og anlegg	2	463 000	357 000
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	11 726 000	9 373 000
Sum varige driftsmidler	8	12 188 000	9 730 000
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	5, 10		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	10		
Sum anleggsmidler		13 199 000	12 994 000
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		55 316 000	27 792 000
Fordringer			
Kundefordringer	5	60 367 000	66 824 000
Andre kortsiktige fordringer		2 190 000	7 131 000
Konsernfordringer		1 513 000	
Sum fordringer		64 070 000	73 956 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	3 574 000	2 288 000
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 574 000	2 288 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum omløpsmidler		122 960 000	104 036 000
SUM EIENDELER		136 159 000	117 030 000
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3, 4	15 015 000	15 015 000
Overkurs	4	16 099 000	16 099 000
Annen innskutt egenkapital	4	31 472 000	31 472 000
Sum innskutt egenkapital		62 586 000	62 586 000
Opptjent egenkapital			
Fond for vurderingsforskjeller	4		
Annen egenkapital	4	-1 378 000	-4 488 000
Udekket tap	4		
Sum opptjent egenkapital		-1 378 000	-4 488 000
Sum egenkapital		61 208 000	58 098 000
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	5	14 319 000	14 319 000
Sum annen langsiktig gjeld		14 319 000	14 319 000
Sum langsiktig gjeld		14 319 000	14 319 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	5	46 475 000	33 712 000
Betalbar skatt	6		
Skyldig offentlige avgifter		5 343 000	8 604 000
Annen kortsiktig gjeld	5	8 814 000	2 297 000
Sum kortsiktig gjeld		60 632 000	44 613 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum gjeld		74 951 000	58 932 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		136 159 000	117 030 000
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	8		
Pantstillelser	8		



Til generalforsamlingen i Norli Distribusjon AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Norli Distribusjon AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021, 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 de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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 (ledelsen) er ansvarlig 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

PricewaterhouseCoopers AS, Dronning Eufemias gate 71, Postboks 748 Sentrum, NO-0106 Oslo
T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no
Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



Uavhengig revisors beretning - Norli Distribusjon AS



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 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 som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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

Oslo, 23. mars 2022
PricewaterhouseCoopers AS

Eivind Nilsen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

(2)



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning ND AS 2021

Signers:

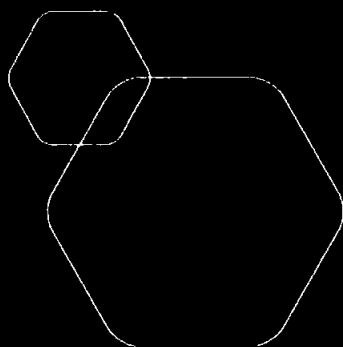
Name	Method	Date
Nilsen, Eivind	BANKID_MOBILE	2022-04-20 10:45

This document package contains:

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



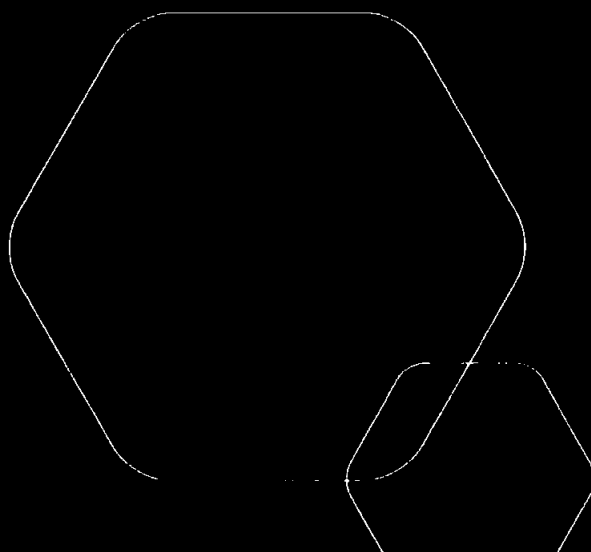
This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.



Årsregnskap 2021

Norli Distribusjon AS

Resultatregnskap
Balanse
Kontantstrøm
Noter til regnskapet
Årsberetning



Org.nr.: 982 225 973



Resultatregnskap

Norli Distribusjon AS

Alle tall i hele 1000

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Salgsinntekt	11	258 128	245 313
Annen driftsinntekt	11	1 000	5 333
Sum driftsinntekter		259 128	250 646
Varekostnad	10	213 642	199 697
Lønnskostnad	7	13 545	11 498
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	2 248	2 329
Annen driftskostnad	7	24 905	22 032
Sum driftskostnader		254 341	235 556
Driftsresultat		4 787	15 090
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		393	617
Rentekostnad til foretak i samme konsern	10	436	521
Annen rentekostnad		31	25
Annen finanskostnad		722	547
Resultat av finansposter		-796	-474
Ordinært resultat før skattekostnad		3 991	14 615
Skattekostnad på ordinært resultat	6	881	3 218
Ordinært resultat		3 110	11 397
Årsresultat	4	3 110	11 397
Overføringer			
Avsatt konsernbidrag		5 365	0
Annen egenkapital		-2 255	11 397
Sum overføringer		3 110	11 397



Balanse Norli Distribusjon AS

Alle tall i hele 1000

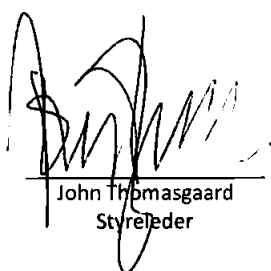
Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Software	2	572	431
Utsatt skattefordel	6	439	2 833
Sum immaterielle eiendeler		1 011	3 264
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	463	357
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	11 726	9 373
Sum varige driftsmidler	8	12 188	9 730
Sum anleggsmidler		13 200	12 994
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		55 316	27 792
Fordringer			
Kundefordringer	5	60 367	66 824
Andre kortsiktige fordringer		2 190	7 131
Konsernfordringer		1 513	0
Sum fordringer		64 070	73 956
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	3 574	2 288
Sum omløpsmidler		122 959	104 036
Sum eiendeler		136 159	117 030



Balanse

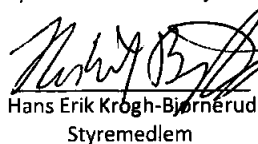
Norli Distribusjon AS

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3, 4	15 015	15 015
Overkurs	4	16 099	16 099
Annen innskutt egenkapital	4	<u>31 472</u>	<u>31 472</u>
Sum innskutt egenkapital		62 586	62 586
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	<u>-1 378</u>	<u>-4 488</u>
Sum opptjent egenkapital		-1 378	-4 488
Sum egenkapital		61 208	58 098
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	5	<u>14 319</u>	<u>14 319</u>
Sum annen langsiktig gjeld		14 319	14 319
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	5	46 475	33 712
Skyldig offentlige avgifter		5 343	8 604
Annen kortsiktig gjeld	5	<u>8 814</u>	<u>2 297</u>
Sum kortsiktig gjeld		60 632	44 613
Sum gjeld		74 951	58 932
Sum egenkapital og gjeld		136 159	117 030

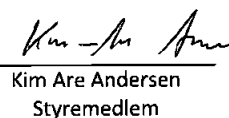


John Thomasgaard
Styreleder

Oslo, 23.03.2022
Styret i Norli Distribusjon AS



Hans Erik Krogh-Bjørnerud
Styremedlem



Kim Are Andersen
Styremedlem



Indirekte kontantstrøm

Norli Distribusjon AS

<i>Alle tall i hele 1000</i>	Note	2021	2020
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		3 991	14 615
Ordinære avskrivninger	2	2 248	2 329
Endring i varelager		-27 524	6 694
Endring i kundefordringer		6 458	-14 225
Endring i leverandørgjeld		12 763	18 003
Endring i andre tidsavgrensingsposter		2 231	-7 100
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		167	20 317
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		4 848	153
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		-4 848	-153
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Endring mellomværende konsernkontosystem		5 974	-19 296
Utbetalinger av konsernbidrag		-5 365	0
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		11 339	-19 296
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		6 659	868
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnel		2 288	1 420
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt		3 574	2 288



Regnskapsprinsipper

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

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.

Salgsinntekter

Inntekter resultatføres når de er opptjent. Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. 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 skjønnsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

Skatt

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

Klassifisering av balanseposter

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

Immaterielle eiendeler

Balanseført verdi av andre immaterielle eiendeler er anskaffelseskost fratrukket akkumulerte avskrivninger og eventuelle nedskrivninger ved verdifall. Immaterielle eiendeler avskrives lineært over forventet levetid. Nedskrivninger er foretatt enkeltvis dersom virkelig antatt verdi er lavere enn bokført verdi og dette ikke er av forbigående art.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Beholdning per 31.12 er kun handelsvarer.

Kundefordringer

Kundefordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap.

Pensjoner

Norli Distribusjon AS har innskuddsplaner i samsvar med lokale lover. Innskuddsplanen omfatter alle ansatte over 20 år med stillingsbrøk større eller lik 20%, samt med en årlig inntekt over 1G. Per 31.12.2021 var det 27 medlemmer i ordningen. Kostnadsført innskudd utgjorde TNOK 162 og TNOK 249 i henholdsvis 2021 og 2020.



Kontantstrømoppstilling

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



Note 2 Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

Tall i hele tusen

Varige driftsmidler	Driftsløsøre og inventar	Software	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2021	20 219	34 215	54 435
Tilgang	4 498	349	4 848
Anskaffelseskost 31.12.2021	24 717	34 564	59 283
			0
Akkumulerte avskrivninger	-12 529	-10 239	-22 768
Akkumulerte nedskrivninger	0	-23 753	-23 753
Bokført verdi 31.12.2021	12 189	572	12 762
Årets avskrivninger	2 040	208	2 248
Årets nedskrivninger	0	0	0
Forventet økonomisk levetid	5 år	5- 10 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

Årlig leie av ikke-balanseførte driftsmidler

tall i hele 1000

Driftsmiddel	Leieperiode	2021	2020
Lokaler	1-10 år	5 827	5 751
Maskiner og annet utstyr	1-10 år	2 338	1 624

Selskapet har inngått leieavtale på lagerlokale og kontorer.
Hovedavtalen løper til 30.07.2028.

Selskapet har et tilleggslager med en kortsiktige avtale som løper til 31.07.2023.
Enkelte leieavtaler har betingede betalinger som utgjør en viss prosent av fremtidig salg av eiendelen.
Leieavtalene inneholder ikke restriksjoner på selskapets utbyttepolitikk eller finansieringsmuligheter.

Note 3 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Tall i hele tusen

Aksjekapitalen på kr. 15 015 000 består av 11 000 aksjer à kr. 1 365.

Navn	Antall aksjer	Eierandel
Norli AS	11 000	100%

Alle aksjer er eid av morselskapet NORLI AS med forretningsadresse Universitetsgata 20,0162 OSLO. Der kan konsernregnskapet som inkluderer Norli Distribusjon AS fås utlevert.



Note 4 Egenkapital

Tall i hele tusen

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 01.01.2021	15 015	16 099	31 472	-4 488	58 098
Årets resultat				3 110	3 110
Avgitt konsernbidrag				-5 365	-5 365
Mottatt konsernbidrag				5 365	5 365
Egenkapital 31.12.2021	15 015	16 099	31 472	-1 378	61 208

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

Tall i hele tusen

Kundefordringer	2021	2020
Foretak i samme konsern	38 864	53 385
Andre kortsiktige fordringer	2021	2020
Andre kortsiktige fordringer - konsernkontoordning	-5 151	823
Kortsiktig gjeld	2021	2020
Annen kortsiktig gjeld - påløpte renter	427	0
Annen kortsiktig gjeld - konsernkontoordning	0	0
Langsiktig gjeld	2021	2020
Foretak i samme konsern	14 319	14 319

Norli Distribusjon AS deltar i en i konsernkontoordning hvor morselskapet Norli AS er administrator og hovedkontoinnehaver. Inntående og trekk på underkontiene i ordningen utgjør låneforhold mellom Norli AS og konsernselskapene, og klassifiseres som mellomværender.



Note 6 Skatt

Tall i hele tusen

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

	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	2 578	3 190	612
Varebeholdning	-3 680	-3 100	580
Fordringer	34	142	108
Avsetninger mv	-928	-270	658
Sum	-1 996	-39	1 957
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-12 838	-12 838
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-1 996	-12 877	-10 881
Utsatt skattefordel (22 %)	-439	-2 833	-2 394
Årets skattekostnad		2021	2020
Skattepliktig inntekt:			
Ordinært resultat før skatt		3 991	14 615
Permanente forskjeller		12	12
Endring i midlertidige forskjeller		1 957	-1 169
Mottatt konsernbidrag		6 878	0
Anvendelse av fremførbart underskudd		-12 838	-13 458
Skattepliktig inntekt		0	0
Resultatført skatt på ordinært resultat:			
Betalbar skatt		-1 513	0
Endring i utsatt skattefordel		2 394	3 218
Skattekostnad ordinært resultat		881	3 218
Beregning av effektiv skattesats			
Resultat før skatt		3 991	14 615
Beregnet skatt av resultat før skatt		878	3 215
Skatteeffekt av permanente forskjeller		3	3
Sum		881	3 218
Effektiv skattesats		22,1 %	22,0 %
Betalbar skatt i balansen:			
Betalbar skatt på årets resultat		-1 513	0
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag		1 513	0
Sum betalbar skatt i balansen		0	0



Note 7 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm.

Tall i hele tusen

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	11 422	9 275
Arbeidsgiveravgift	1 704	1 413
Pensjonskostnader	387	455
Andre ytelser	167	207
Sum	13 680	11 350
Sysselsatte årsverk	22	18

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordning tilfredsstiller kravene i lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder eller andre nærstående parter.

Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styret i 2021 og selskapet har ingen daglig leder ansatt.

Kostnadsført godtgjørelse til revisor	2021	2020
Lovpålagt revisjon	186	125
Teknisk utarbeidelse av regnskap og ligningspapirer	33	32
Sum	219	157

Note 8 Pantstillelser og garantier m.v.

Gjeld som er sikret ved pant o.l	2021	2020
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	0
Øvrig langsiktig gjeld	0	0
Sum	0	0

Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld

Varelager	55 316	27 792
Driftsmidler	11 726	9 373
Kundefordringer	6 982	30 564
Sum	67 048	67 730

Varelageret er pantsatt for inntil TNOK 450.000, driftsmidler for inntil TNOK 450.000 og kundefordringene for inntil TNOK 450.000.

Note 9 Bundne bankinnskudd, trekkrettigheter

Tall i hele tusen

Bundne bankinnskudd	2021	2020
Skattetrekkkonto	1 053	894



Note 10 Transaksjoner med nærstående

Tall i hele tusen

Ytelser til ledende ansatte er omtalt i note 7, og mellomværende med konsernselskaper er omtalt i note 5.

Salg av varer og tjenester	2021	2020
Foretak i samme konsern	187 162	144 462

Rentekostnader	2021	2020
Foretak i samme konsern	436	521

Note 11 Driftsinntekter

Tall i hele tusen

	2021	2020
Salgsinntekter	258 128	245 313
Andre driftsinntekter	1 000	5 333
Sum	259 128	250 646

Fordeling på virksomhetsområde

Bokhandel	210 542	199 568
Lekebutikk	47 586	45 745
Sum	258 128	245 313

Geografisk fordeling

Norge	251 037	238 565
Sverige	5 344	4 507
Danmark	1 747	2 241
Sum	258 128	245 313



Årsregnskap 2021

Norli Distribusjon AS

Resultatregnskap
Balanse
Kontantstrøm
Noter til regnskapet
Årsberetning



Org.nr.: 982 225 973



Resultatregnskap

Norli Distribusjon AS

Alle tall i hele 1000

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Salgsinntekt	11	258 128	245 313
Annen driftsinntekt	11	1 000	5 333
Sum driftsinntekter		259 128	250 646
Varekostnad	10	213 642	199 697
Lønnskostnad	7	13 545	11 498
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	2 248	2 329
Annen driftskostnad	7	24 905	22 032
Sum driftskostnader		254 341	235 556
Driftsresultat		4 787	15 090
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		393	617
Rentekostnad til foretak i samme konsern	10	436	521
Annen rentekostnad		31	25
Annen finanskostnad		722	547
Resultat av finansposter		-796	-474
Ordinært resultat før skattekostnad		3 991	14 615
Skattekostnad på ordinært resultat	6	881	3 218
Ordinært resultat		3 110	11 397
Årsresultat	4	3 110	11 397
Overføringer			
Avsatt konsernbidrag		5 365	0
Annen egenkapital		-2 255	11 397
Sum overføringer		3 110	11 397



Balanse

Norli Distribusjon AS

Alle tall i hele 1000

Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Software	2	572	431
Utsatt skattefordel	6	439	2 833
Sum immaterielle eiendeler		1 011	3 264
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	463	357
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	11 726	9 373
Sum varige driftsmidler	8	12 188	9 730
Sum anleggsmidler		13 200	12 994
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		55 316	27 792
Fordringer			
Kundefordringer	5	60 367	66 824
Andre kortsiktige fordringer		2 190	7 131
Konsernfordringer		1 513	0
Sum fordringer		64 070	73 956
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	3 574	2 288
Sum omløpsmidler		122 959	104 036
Sum eiendeler		136 159	117 030



Balanse

Norli Distribusjon AS

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3, 4	15 015	15 015
Overkurs	4	16 099	16 099
Annen innskutt egenkapital	4	<u>31 472</u>	<u>31 472</u>
Sum innskutt egenkapital		62 586	62 586
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	<u>-1 378</u>	<u>-4 488</u>
Sum opptjent egenkapital		-1 378	-4 488
Sum egenkapital		61 208	58 098
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	5	<u>14 319</u>	<u>14 319</u>
Sum annen langsiktig gjeld		14 319	14 319
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	5	46 475	33 712
Skyldig offentlige avgifter		5 343	8 604
Annen kortsiktig gjeld	5	<u>8 814</u>	<u>2 297</u>
Sum kortsiktig gjeld		60 632	44 613
Sum gjeld		74 951	58 932
Sum egenkapital og gjeld		136 159	117 030

Oslo, 23.03.2022
Styret i Norli Distribusjon AS

John Thomasgaard
Styreleder

Hans Erik Krogh-Bjørnerud
Styremedlem

Kim Are Andersen
Styremedlem



Indirekte kontantstrøm

Norli Distribusjon AS

<i>Alle tall i hele 1000</i>	Note	2021	2020
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		3 991	14 615
Ordinære avskrivninger	2	2 248	2 329
Endring i varelager		-27 524	6 694
Endring i kundefordringer		6 458	-14 225
Endring i leverandørgjeld		12 763	18 003
Endring i andre tidsavgrensningsposter		2 231	-7 100
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		167	20 317
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		4 848	153
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		-4 848	-153
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Endring mellomværende konsernkontosystem		5 974	-19 296
Utbetalinger av konsernbidrag		-5 365	0
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		11 339	-19 296
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		6 659	868
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnel		2 288	1 420
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt		3 574	2 288



Regnskapsprinsipper

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

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.

Salgsinntekter

Inntekter resultatføres når de er opptjent. Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. 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 skjønnsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

Skatt

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

Klassifisering av balanseposter

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

Immaterielle eiendeler

Balanseført verdi av andre immaterielle eiendeler er anskaffelseskost fratrukket akkumulerte avskrivninger og eventuelle nedskrivninger ved verdifall. Immaterielle eiendeler avskrives lineært over forventet levetid. Nedskrivninger er foretatt enkeltvis dersom virkelig antatt verdi er lavere enn bokført verdi og dette ikke er av forbigående art.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Beholdning per 31.12 er kun handelsvarer.

Kundefordringer

Kundefordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap.

Pensjoner

Norli Distribusjon AS har innkuddsplaner i samsvar med lokale lover. Innkuddsplanen omfatter alle ansatte over 20 år med stillingsbrøk større eller lik 20%, samt med en årlig inntekt over 1G. Per 31.12.2021 var det 27 medlemmer i ordningen. Kostnadsført innskudd utgjorde TNOK 162 og TNOK 249 i henholdsvis 2021 og 2020.



Kontantstrømoppstilling

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



Note 2 Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

Tall i hele tusen

Varige driftsmidler	Driftløsøre og inventar	Software	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2021	20 219	34 215	54 435
Tilgang	4 498	349	4 848
Anskaffelseskost 31.12.2021	24 717	34 564	59 283
			0
Akkumulerte avskrivninger	-12 529	-10 239	-22 768
Akkumulerte nedskrivninger	0	-23 753	-23 753
Bokført verdi 31.12.2021	12 189	572	12 762
Årets avskrivninger	2 040	208	2 248
Årets nedskrivninger	0	0	0
Forventet økonomisk levetid	5 år	5- 10 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

Årlig leie av ikke-balanseførte driftsmidler

tall i hele 1000

Driftsmiddel	Leieperiode	2021	2020
Lokaler	1-10 år	5 827	5 751
Maskiner og annet utstyr	1-10 år	2 338	1 624

Selskapet har inngått leieavtale på lagerlokale og kontorer.
Hovedavtalen løper til 30.07.2028.

Selskapet har et tilleggslager med en kortsiktige avtale som løper til 31.07.2023.
Enkelte leieavtaler har betingede betalinger som utgjør en viss prosent av fremtidig salg av eiendelen.
Leieavtalene inneholder ikke restriksjoner på selskapets utbyttepolitikk eller finansieringsmuligheter.

Note 3 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Tall i hele tusen

Aksjekapitalen på kr. 15 015 000 består av 11 000 aksjer à kr. 1 365.

Navn	Antall aksjer	Eierandel
Norli AS	11 000	100%

Alle aksjer er eid av morselskapet NORLI AS med forretningsadresse Universitetsgata 20,0162 OSLO. Der kan konsernregnskapet som inkluderer Norli Distribusjon AS fås utlevert.



Note 4 Egenkapital

Tall i hele tusen

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 01.01.2021	15 015	16 099	31 472	-4 488	58 098
Årets resultat				3 110	3 110
Avgitt konsernbidrag				-5 365	-5 365
Mottatt konsernbidrag				5 365	5 365
Egenkapital 31.12.2021	15 015	16 099	31 472	-1 378	61 208

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

Tall i hele tusen

Kundefordringer	2021	2020
Foretak i samme konsern	38 864	53 385
Andre kortsiktige fordringer	2021	2020
Andre kortsiktige fordringer - konsernkontoordning	-5 151	823
Kortsiktig gjeld	2021	2020
Annen kortsiktig gjeld - påløpte renter	427	0
Annen kortsiktig gjeld - konsernkontoordning	0	0
Langsiktig gjeld	2021	2020
Foretak i samme konsern	14 319	14 319

Norli Distribusjon AS deltar i en i konsernkontoordning hvor morselskapet Norli AS er administrator og hovedkontoinnehaver. Innstående og trekk på underkontiene i ordningen utgjør låneforhold mellom Norli AS og konsernselskapene, og klassifiseres som mellomværender.



Note 6 Skatt

Tall i hele tusen

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

	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	2 578	3 190	612
Varebeholdning	-3 680	-3 100	580
Fordringer	34	142	108
Avsetninger mv	-928	-270	658
Sum	-1 996	-39	1 957

Akkumulert fremførbart underskudd	0	-12 838	-12 838
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-1 996	-12 877	-10 881

Utsatt skattefordel (22 %)	-439	-2 833	-2 394
-----------------------------------	-------------	---------------	---------------

Årets skattekostnad

	2021	2020
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	3 991	14 615
Permanente forskjeller	12	12
Endring i midlertidige forskjeller	1 957	-1 169
Mottatt konsernbidrag	6 878	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	-12 838	-13 458
Skattepliktig inntekt	0	0

Resultatført skatt på ordinært resultat:

Betalbar skatt	-1 513	0
Endring i utsatt skattefordel	2 394	3 218
Skattekostnad ordinært resultat	881	3 218

Beregning av effektiv skattesats

Resultat før skatt	3 991	14 615
Beregnet skatt av resultat før skatt	878	3 215
Skatteeffekt av permanente forskjeller	3	3
Sum	881	3 218
Effektiv skattesats	22,1 %	22,0 %

Betalbar skatt i balansen:

Betalbar skatt på årets resultat	-1 513	0
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	1 513	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0



Note 7 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm.

Tall i hele tusen

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	11 422	9 275
Arbeidsgiveravgift	1 704	1 413
Pensjonskostnader	387	455
Andre ytelser	167	207
Sum	13 680	11 350
Sysselsatte årsverk	22	18

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordning tilfredsstiller kravene i lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder eller andre nærstående parter.

Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styret i 2021 og selskapet har ingen daglig leder ansatt.

Kostnadsført godtgjørelse til revisor	2021	2020
Lovpålagt revisjon	186	125
Teknisk utarbeidelse av regnskap og ligningspapirer	33	32
Sum	219	157

Note 8 Pantstillelser og garantier m.v.

Gjeld som er sikret ved pant o.l	2021	2020
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	0
Øvrig langsiktig gjeld	0	0
Sum	0	0

Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld

Varelager	55 316	27 792
Driftsmidler	11 726	9 373
Kundefordringer	6 982	30 564
Sum	67 048	67 730

Varelageret er pantsatt for inntil TNOK 450.000, driftsmidler for inntil TNOK 450.000 og kundefordringene for inntil TNOK 450.000.

Note 9 Bundne bankinnskudd, trekkrettigheter

Tall i hele tusen

Bundne bankinnskudd	2021	2020
Skattetrekkskonto	1 053	894



Note 10 Transaksjoner med nærstående

Tall i hele tusen

Ytelser til ledende ansatte er omtalt i note 7, og mellomværende med konsernselskaper er omtalt i note 5.

Salg av varer og tjenester	2021	2020
Foretak i samme konsern	187 162	144 462

Rentekostnader	2021	2020
Foretak i samme konsern	436	521

Note 11 Driftsinntekter

Tall i hele tusen

	2021	2020
Salgsinntekter	258 128	245 313
Andre driftsinntekter	1 000	5 333
Sum	259 128	250 646

Fordeling på virksomhetsområde

Bokhandel	210 542	199 568
Lekebutikk	47 586	45 745
Sum	258 128	245 313

Geografisk fordeling

Norge	251 037	238 565
Sverige	5 344	4 507
Danmark	1 747	2 241
Sum	258 128	245 313



HOUSE OF
CONTROL

Årsberetning 2021 Norli Distribusjon AS.pdf

Signers:

<i>Name/Phone</i>	<i>Method</i>	<i>Date</i>
Andersen, Kim Are	BANKID_MOBILE	2022-04-01 19:05
Thomasgaard, John	BANKID_MOBILE	2022-04-01 10:21
Krogh-Bjørnerud, Hans Erik	BANKID	2022-04-01 09:22

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:
e9b4bfa4-8f30-4a62-b3dc-da8e5709474a

THE SIGNED DOCUMENT FOLLOWS ON THE NEXT PAGE >



Årsberetning 2021 for Norli Distribusjon AS

Virksomhetens art og tilholdssted

Norli Distribusjon AS er sentrallager for Norli AS, konsernets butikker og forhandlere og 3PL distributør for butikkene i Nordic Toy Team AS. Selskapet er et datterselskap av Norli AS og inngår i konsernregnskapet til Norli Konsernet.

Viktige hendelser

Selskapet hadde en omsetningsøkning i 2021. Dette skyldes utvidelse og vekst i kategoriene som distribueres, samt etablering av sluttkundedistribusjon for Norli.no.

2021 ble preget av forstyrrelser/forsinkelser i internasjonale vareforsyningslinjer som har svekket driftseffektiviteten i selskapets operasjon gjør at resultatet svekkes i forhold til 2020. Resultatet er allikevel på linje med selskapets plan og målsetning for året som følge av høyere omsetning enn forventet.

Det er i 2021 tatt beslutning om å investere i en betydelig utvidelse av selskapets automasjonsanlegg. Selskapet forventer derfor at inntjeningsnivået i årene som kommer vil øke som følge av investeringen og en normalisert forsyningssituasjon.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapsloven § 3-3a bekreftes det at forutsetningene om fortsatt drift er til stede. Selskapets hovedaktivitet er leveranser til Norli kjedens butikker, og andre forhandlere tilsluttet Nordic Toy Team. Basert på planer og budsjetter er det forventet at selskapet vil få positiv utvikling i resultatene i 2022.

Fremtidsutsikter

Det forventes en positiv utvikling av lønnsomheten i virksomheten i 2022.

Arbeidsmiljø, personale og likestilling

Det ble utført 21,8 årsverk i 2021. Ved årsskiftet var det 46 personer, 14 kvinner og 32 menn. Sykefraværet var 5,2 %.

Norli Distribusjon AS tilstreber å være en arbeidsplass der det er full likestilling blant kvinner og menn. Det har skjedd et arbeidsuhell med personskade i løpet av året, men ingen andre alvorlige ulykker. Arbeidsmiljøet anses godt.

Redegjørelse for årsregnskapet

Omsetningen i selskapet ble kr. 259,1 mill i 2021 mot kr. 250,6 mill i 2020. Driftsresultatet for selskapet ble kr. 4,7 mill i 2021 mot kr. 15,1 mill i 2020 og årsresultat ble i 2021 på kr. 3,1 mill mot kr. 11,4 mill i 2020.

Samlet kontantstrøm fra driften var på 0,2M mens driftsresultatet utgjorde 4,7 mill. Differansen skyldes i hovedsak økning av varelager følge av omsetningsvekst.



Totalkapitalen for selskapet var ved utgangen av året kr. 136mill, sammenlignet med kr. 117 mill året før. Egenkapitalandelen pr. 31.12.2020 var 45 %, sammenlignet med 49,6 % pr. 31.12.2020.

Styret er tilfreds med selskapets resultatutvikling i 2021.

Finansiell risiko

Markedsrisiko

Selskapet er eksponert mot endringer i rentenivået, da selskapets gjeld har flytende rente.

Kreditrisiko

Risiko for at motparter ikke har økonomisk evne til å oppfylle sine forpliktelser anses lav. Selskapet har hittil ikke hatt vesentlige tap på fordringer.

Likviditetsrisiko

Selskapet inngår i Norli AS sitt konsernkontosystem.

Miljørapportering

Bedriften driver ikke virksomhet som forurensar det ytre miljø.

Styreansvarsforsikring

Selskapet har ikke tegnet styreansvarsforsikring.

Oslo, den 23. mars 2022

John Thomasgaard
Styreleder

Hans Erik Krogh-Bjørnerud
Styremedlem

Kim Are Andersen
Styremedlem

Document ID:
e9b4bfa4-8f30-4a62-b3dc-da8e5709474a