



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 223 039
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TGR NORGE AS
Forretningsadresse: Tollbugata 8A
0152 OSLO

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: Michael Brinch Lindegard
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

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, 11.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		160 509 243	174 692 924
Sum driftsinntekter		160 509 243	174 692 924
Sum inntekter		321 018 486	349 385 848
Kostnader			
Varekostnad		52 121 545	53 905 752
Lønnskostnad	8, 9, 11	58 685 355	61 657 414
Avskrivning	2	5 505 319	5 477 510
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	343 154	
Annen driftskostnad	9, 10, 11	48 823 862	61 970 590
Sum kostnader		165 479 235	183 011 266
Driftsresultat		-4 969 992	-8 318 342
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		460 391	164 556
Sum finansinntekter		460 391	164 556
Rentekostnad til foretak i samme konsern		1 573 069	1 763 075
Annen finanskostnad		1 891 100	6 330 339
Sum finanskostnader		3 464 169	8 093 414
Netto finans		-3 003 778	-7 928 858
Ordinært resultat før skattekostnad		-7 973 770	-16 247 200
Ordinært resultat etter skattekostnad		-7 973 770	-16 247 200
Årsresultat		-7 973 770	-16 247 200
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	13	-7 973 770	-16 247 200
Sum overføringer og disponeringer		-7 973 770	-16 247 200



Resultatregnskap

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



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	2	5 385 835	8 750 927
Sum varige driftsmidler		5 385 835	8 750 927
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	5	16 643	130 582
Sum finansielle anleggsmidler		16 643	130 582
Sum anleggsmidler		5 402 478	8 881 509
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	4, 10, 15	18 085 313	20 391 729
Fordringer			
Kundefordringer	6, 15	61 357	23 799
Andre fordringer	6, 15	3 282 435	31 694 545
Sum fordringer		3 343 792	31 718 344
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	3	4 942 526	5 917 737
Sum omløpsmidler		26 371 631	58 027 810
SUM EIENDELER		31 774 109	66 909 319

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Aksjekapital	13, 14	1 498 000	1 498 000
Sum innskutt egenkapital		1 498 000	1 498 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	13	-32 500 916	-24 527 146
Sum opptjent egenkapital		-32 500 916	-24 527 146
Sum egenkapital		-31 002 916	-23 029 146
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	756 619	2 224 141
Øvrig langsiktig gjeld	5	3 080 000	2 250 000
Sum annen langsiktig gjeld		3 836 619	4 474 141
Sum langsiktig gjeld		3 836 619	4 474 141
Kortsiktig gjeld			
Leasing forpliktelse		1 950 145	3 637 856
Leverandørgjeld	6, 15	27 674 273	58 646 465
Skyldige offentlige avgifter		14 746 812	15 455 950
Annen kortsiktig gjeld		14 569 176	7 724 053
Sum kortsiktig gjeld		58 940 406	85 464 324
Sum gjeld		62 777 025	89 938 465
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		31 774 109	66 909 319



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 909395

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 223 039
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TGR NORGE AS
Forretningsadresse: Bjørnåsveien 5
1596 MOSS

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: Michael Brinch Lindegard
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 30.08.2022



Organisasjonsnr: 997 223 039
TGR NORGE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		160 509 243	174 692 924
Sum driftsinntekter		160 509 243	174 692 924
Sum inntekter		321 018 486	349 385 848
Kostnader			
Varekostnad		52 121 545	53 905 752
Lønnskostnad	8, 9, 11	58 685 355	61 657 414
Avskrivning	2	5 505 319	5 477 510
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	343 154	
Annen driftskostnad	9, 10, 11	48 823 862	61 970 590
Sum kostnader		165 479 235	183 011 266
Driftsresultat		-4 969 992	-8 318 342
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		460 391	164 556
Sum finansinntekter		460 391	164 556
Rentekostnad til foretak i samme konsern		1 573 069	1 763 075
Annen finanskostnad		1 891 100	6 330 339
Sum finanskostnader		3 464 169	8 093 414
Netto finans		-3 003 778	-7 928 858
Ordinært resultat før skattekostnad		-7 973 770	-16 247 200
Ordinært resultat etter skattekostnad		-7 973 770	-16 247 200
Årsresultat		-7 973 770	-16 247 200
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	13	-7 973 770	-16 247 200
Sum overføringer og disponeringer		-7 973 770	-16 247 200



Organisasjonsnr: 997 223 039
TGR NORGE AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2021** **2020**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner ol 2 5 385 835 8 750 927
Sum varige driftsmidler 5 385 835 8 750 927

Finansielle anleggsmidler

Andre fordringer 5 16 643 130 582
Sum finansielle
anleggsmidler 16 643 130 582

Sum anleggsmidler 5 402 478 8 881 509

Omløpsmidler

Varer

Sum varer 4, 10, 15 18 085 313 20 391 729

Fordringer

Kundefordringer 6, 15 61 357 23 799
Andre fordringer 6, 15 3 282 435 31 694 545
Sum fordringer 3 343 792 31 718 344

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende 3 4 942 526 5 917 737

Sum omløpsmidler 26 371 631 58 027 810

SUM EIENDELER 31 774 109 66 909 319

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 13, 14 1 498 000 1 498 000
Sum innskutt egenkapital 1 498 000 1 498 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 13 -32 500 916 -24 527 146
Sum opptjent egenkapital -32 500 916 -24 527 146

Sum egenkapital -31 002 916 -23 029 146



Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	5	756 619	2 224 141
Øvrig langsiktig gjeld	5	3 080 000	2 250 000
Sum annen langsiktig gjeld		3 836 619	4 474 141
Sum langsiktig gjeld		3 836 619	4 474 141
Kortsiktig gjeld			
Leasing forpliktelse		1 950 145	3 637 856
Leverandørgjeld	6, 15	27 674 273	58 646 465
Skyldige offentlige avgifter		14 746 812	15 455 950
Annen kortsiktig gjeld		14 569 176	7 724 053
Sum kortsiktig gjeld		58 940 406	85 464 324
Sum gjeld		62 777 025	89 938 465
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		31 774 109	66 909 319



Organisasjonsnr: 997 223 039
TGR NORGE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
14

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Zebra A/S	14000.00	100.00%	Antall aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	14000.00	100.00%	

Note
9

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	45953928.00	50474814.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	6321331.00	6513690.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	978769.00	751679.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5431326.00	3917231.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	58685354.00	61657414.00

Foretaket har sysselsatt 420 ansatte i regnskapsåret. Dette omregnet til brutto årsverk gir 93 fulltidsansatte. Andre relaterte ytelser er innleid hjelp fra vikarbyrå og andre personalkostnader.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00



Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



TGR Norge AS

Kontantstrømoppstilling

	Note	2021	2020
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		-7 973 770	-16 247 200
Ordinære avskrivninger		5 505 319	5 477 510
Nedskrivning anleggsmidler		343 154	0
Endring i varelager, kundefordringer og leverandørgjeld		-177 285	16 556 295
Endring i andre tidsavgrensningsposter		6 305 538	-4 817 115
Tilført fra årets virksomhet		<u>4 002 956</u>	<u>969 490</u>
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler		0	91 410
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		-2 652 934	-3 956 362
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		<u>-2 652 934</u>	<u>-3 864 952</u>
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Innbetaling ved opptak av ny langsiktig gjeld		0	1 184 443
Finansiell leasing av driftsmidler		-2 325 233	0
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		<u>-2 325 233</u>	<u>1 184 443</u>
Netto endring i likvider i året		-975 211	-1 711 019
Kontanter og bankinnskudd per 01.01		<u>5 917 737</u>	<u>7 628 757</u>
Kontanter og bankinnskudd per. 31.12		<u>4 942 526</u>	<u>5 917 738</u>



TGR Norge AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

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

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en spesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta er vurdert til kursen ved regnskapsårets slutt.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Leasing / leieavtaler

Driftsmidler som leies på betingelser som i det vesentlige overfører økonomisk risiko og kontroll til selskapet (finansiell leasing), balanseføres under varige driftsmidler og tilhørende leieforpliktelse medtas som forpliktelse under rentebærende langsiktig gjeld til nåverdien av leiebetalingene. Driftsmidlet avskrives planmessig, og forpliktelsen reduseres med betalt leie etter fradrag for beregnet rentekostnad.

Pensjoner

Innskuddsplaner periodiseres etter sammenstillingsprinsippet. Årets innskudd til pensjonsordning kostnadsføres.



TGR Norge AS

Noter til regnskapet for 2021

Skatter

Skattekostnad består av betalbar skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet på alle forskjeller mellom regnskapsmessig og skattemessig verdi på eiendeler og gjeld. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Betalbar skatt og utsatt skatt er regnskapsført direkte mot egenkapitalen i den grad skattepostene relaterer seg til egenkapitaltransaksjoner.

Kontantstrømoppstilling

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



TGR Norge AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 2 - Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol
Anskaffelseskost 01.01.21	67 481 570
Tilganger 2021	2 652 934
Avganger 2021	-2 231 241
Anskaffelseskost 31.12.21	67 903 263
Akk. avskrivning 01.01.21	-58 730 642
Årets av- og nedskrivninger	-5 848 473
Avskrivninger på avganger	2 061 689
Balanseført pr. 31.12.21	5 385 837

Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol avskrives over forventet levetid, 3-5 år.
Leasede driftsmidler avskrives over leieperioden.

Note 3 - Bankinnskudd

	2021
Bundne skattetrekksmidler utgjør	1 508 494

Note 4 - Varelager

Spesifikasjon

	2021	2020
Varer	18 085 313	20 391 729
Sum	18 085 313	20 391 729

Selskapet kjøper sine varer hovedsaklig fra Zebra A/S som eier 100% av selskapet.
Selskapet har i 2021 kjøpt varer for kr 63 117 536 fra Zebra A/S.

Note 5 - Kundefordringer

<i>Spesifikasjon kundefordringer</i>	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	32 332	23 800
Netto oppførte kundefordringer	32 332	23 800

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.



TGR Norge AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 6 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Fordringer</i>	2021	2020
Kundefordringer Zebra A/S	10 668	27 211 603
<i>Gjeld</i>	2021	2020
Kortsiktig gjeld Zebra A/S	19 234 595	46 923 217
Leverandørgjeld Zebra A/S	3 788 898	5 369 253
Sum	<u>23 023 493</u>	<u>52 292 470</u>

Selskapet er endel av konsernkontoordningen til Zebra, og bankgjeld og lån i denne ordningen presenteres som mellomværende.

Note 7 - Gjeld og forpliktelser

Pantstillelser og garantier

<i>Spesifikasjon</i>	2021	2020
Leasing forpliktelse (langsiktig)	756 619	2 224 141
Leasing forpliktelse (kortsiktig)	1 950 145	3 637 856
Gjeld til kredittinstitusjoner (kortsiktig)	0	0
Sum	<u>2 706 764</u>	<u>5 861 997</u>

Selskapet leier samtlige butikklokaler. Utover de finansielle leieavtalene, har selskapet også betydelige forpliktelser knyttet til operasjonelle leieavtaler.

	2021	2020
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	<u>5 385 835</u>	<u>8 750 927</u>
Sum	<u>5 385 835</u>	<u>8 750 927</u>

Note 8 - Obligatorisk tjenestepensjon

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



TGR Norge AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 9 - Lønnskostnader etc

<i>Spesifikasjon av lønnskostnader</i>	2021	2020
Lønn	45 953 928	50 474 814
Arbeidsgiveravgift	6 321 331	6 513 690
Pensjonskostnader	978 769	751 679
Andre relaterte ytelser / refusjoner	5 431 326	3 917 231
Sum	<u>58 685 354</u>	<u>61 657 414</u>

Foretaket har sysselsatt 420 ansatte i regnskapsåret. Dette omregnet til brutto årsverk gir 93 fulltidsansatte.

Andre relaterte ytelser er innleid hjelp fra vikarbyrå og andre personalkostnader.

Note 10 - Revisjonshonorar

Revisjonshonorar ekskl. MVA

	2021	2020
Revisjonshonorar	344 700	319 250
Annen finansiell revisjon	116 612	235 645
Attestasjonstjenester	52 000	0
Sum	<u>513 312</u>	<u>554 895</u>

Note 11 - Ytelse til ledende personer

Ytelser til ledende personer

Det foreligger ingen spesiell fratredelsesavtale for nåværende daglig leder.

Daglig leder har mottatt godtgjørelse på kr 447 100.

Det er ikke utbetalt godtgjørelse til selskapets styre.



TGR Norge AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 12 - Skatt

<i>Grunnlag for beregning av skatt</i>	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	-7 973 770	-16 247 200
Permanente forskjeller	20 653	0
Årets endring i midlertidige forskjeller	-451 136	914 176
Årets skattegrunnlag	<u>-8 404 253</u>	<u>-15 333 024</u>
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2021	2020
Anleggsmidler	-3 933 220	-1 764 590
Varebeholdning	-223 177	-1 012 543
Balanseførte leieavtaler i regnskapet, skattemessig ikke aktivert	-1 563 070	-3 393 470
Sum	<u>-5 719 467</u>	<u>-6 170 603</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-126 873 119</u>	<u>-118 468 866</u>
Sun midlertidige forskjeller	-132 592 586	-124 639 469
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	<u>-132 592 586</u>	<u>-124 639 469</u>
Sum	<u>0</u>	<u>0</u>

Utsatt skattefordel er ikke balanseført grunnet historikk av negative resultater samt utfordrende finansiell situasjon. Underskudd til fremføring har ubegrenset levetid.

Note 13 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Egne aksjer			Sum
	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	
Egenkapital 01.01.2021	1 498 000	95 012 515	-119 539 661	-23 029 146
Årets resultat	0	0	-7 973 770	-7 973 770
Egenkapital 31.12.2021	<u>1 498 000</u>	<u>95 012 515</u>	<u>-127 513 431</u>	<u>-31 002 916</u>

Note 14 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Foretaket har 14 000 aksjer, pålydende kr 107, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 1 498 000. Foretaket har én aksjeklasse.

Foretakets aksjonærer pr 31.12.21

	Antall aksjer	Eierandel
Zebra A/S	14 000	100 %

Note 15 - Poster som er slått sammen i regnskapet



TGR Norge AS

Noter til regnskapet for 2021

I kontantstrømoppstilling er følgende poster slått sammen:

Endring i varelager: 2 306 416

Endring i kundefordringer: 28 488 491

Endringer i leverandørgjeld: - 30 972 192

Netto endring: -177 285

Note 16 - Hendelser etter balansedagen

I begynnelsen av 2021 var enheten fortsatt påvirket negativt av COVID-19-utbruddet. For å bekjempe utbruddet innførte regjeringen forskjellige tiltak, inkludert karantene, ulike begrensninger for forbrukere og næringsliv, samt stengning av kjøpesentre. Dette førte til en synkende varehandel og nedleggelse av butikker, som har hatt en negativ innvirkning på inntektene, og effekten forventes å fortsette videre i 2022. Ledelsen har satt i gang en rekke tiltak for å minimere de negative konsekvensene for virksomheten, inkludert tilpasning av virksomheten til de nye handelsbetingelsene, søknad om ulike statlige stimulansepakker samt forhandlingsvilkår med leverandører. Imidlertid forventer ledelsen fortsatt på en netto negativ innvirkning på 2022-resultatene.

Selskapet har kr 31 002 916 i negativ egenkapital, årets resultat var negativt med kr 7 973 770. For å sikre likviditet er selskapet med i cash pool ordning hos Zebra A/S og har kredittfasilitet på NOK 37 500 000 med mulighet for at denne kan økes til NOK 60 000 000. For ytterligere å styrke forretningsgrunnlaget ble det i juni 2022 foretatt en gjeldskonvertering på kr 49 377 329. Underskudd på egenkapital 31. desember 2021 er herved reetablert. Selskapet har i tillegg igangsatt enkelte lønnsomhetsforbedrende tiltak som blant annet vil bedre arbeidskapital samt nedleggelse av enkelte butikker. Det er tidligere foretatt organisatoriske endringer i daglig ledelse samt nedleggelse av lokalt hovedkontor. Det blir fokusert på å lukke butikker som ikke er lønnsomme. Det er gjort tiltak for reduksjon av personalomkostninger samt forbedring av husleieavtaler. Endelig er det skjedd en opprydning på lageret slik at sortimentet kun består at salgbare varer. Det vil videre bli kikket på omkostninger til logistikk samt prisfastsetting med henblikk på økt salg og dekningsbidrag. På bakgrunn av dette er regnskapet avlagt basert på forutsetning om fortsatt drift.



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Strandgata 8, 9008 Tromsø
Postboks 1212, 9262 Tromsø

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i TGR Norge AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for TGR Norge AS som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening oppfylder årsregnskapet gjeldende lovkrav og gir 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 konklusjon

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

Øvrig informasjon omfatter informasjon i selskapets årsrapport bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for den øvrige informasjonen. Vår konklusjon om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke den øvrige informasjonen, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese den øvrige informasjonen med det formål å vurdere om årsberetningen inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav og hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom den øvrige informasjonen og årsregnskapet eller kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon eller ikke inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav, er vi pålagt å rapportere det.

Vi har ingenting å rapportere i så henseende, og vi mener 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 intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.



Building a better
working world

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 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 skyldes misligheter eller feil og 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 årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller 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 feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen 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 regnskapsestimatene 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 betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet 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 omfanget av og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Tromsø, 1. juli 2022
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Kai Astor Frøseth
statsautorisert revisor

Uavhengig revisors beretning - TGR Norge AS 2021

A member firm of Ernst & Young Global Limited

Penneo Dokumentnøkkel: P06HB-BLFKM-P0BW0-JVA0N-ZXTCB-YECJE



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."

Kai Astor Frøseth

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5997-4-38773

IP: 145.62.xxx.xxx

2022-07-01 12:46:01 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: P06HB-BLFKM-POBWO-JVA0N-ZXTCB-YECJE

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/validate>



Årsberetning 2021 TGR NORGE AS

Virksomhetens art og hvor den drives

Selskapet ble stiftet i 2011 og hadde ved utgangen av 2021 35 butikker. Selskapets virksomhet er salg av handelsvarer og forretningene har et bredt vareutvalg. Selskapets virksomhet drives fra leide lokaler i Oslo.

Rettvisende oversikt over utvikling, resultat og stilling

Selskapet har ikke åpnet nye butikker i løpet av året, men stengte 4. Omsetningen har vært på kr 160 509 243. Selskapet fikk et underskudd på kr 7 973 770 etter skatt.

Samlet kontantstrøm fra driften i selskapet var på kr 4 002 956, mens driftsresultatet for selskapet utgjorde kr -4 969 991. Differansen skyldes i hovedsak ordinære avskrivninger og endring i leverandørgjeld. De samlede investeringene i selskapet i 2021 var kr 2 652 934. Årets investeringer er primært medgått til renovering av eksisterende butikker. Selskapets likviditetsbeholdning var kr 4 942 526 per 31.12.2021. Selskapet har videre ytterligere opptreksfasiliteter på NOK 37 500 000 ved cash pool ordning med Zebra A/S.

Selskapets kortsiktige gjeld utgjorde pr. 31.12.2021 93,9 % av samlet gjeld i selskapet, sammenlignet med 95,0 % pr. 31.12.2020. Denne reduksjon skyldes mindre leverandørgjeld til Zebra A/S. Selskapets finansielle stilling er utfordrende, da der er vesentlig mer kortsiktig gjeld enn omløpdmidler, derfor er der iverksatt tiltak med hensyn til fortsatt drift.

Totalkapitalen var ved utgangen av året kr 31 774 110, sammenlignet med kr 66 909 319 året før. Egenkapitalandelen pr. 31.12.2021 var -97,6 %, sammenlignet med -34,4 % pr. 31.12.2020.

Fortsatt drift

Selskapet har kr 31 002 916 i negativ egenkapital, årets resultat var negativt med kr 7 973 770.

For å sikre likviditet er selskapet med i cash pool ordning hos Zebra A/S og har kredittfasilitet på kr 37 500 000 med mulighet for at denne kan økes til kr 60 000 000. For ytterligere å styrke forretningsgrunnlaget ble det i juni 2022 foretatt en gjeldskonvertering på kr 49 377 329. Underskudd på egenkapital 31. desember 2021 er herved reetablert. Selskapet har i tillegg igangsatt enkelte lønnsomhetsforbedrende tiltak som blant annet vil bedre arbeidskapital samt nedleggelse av enkelte butikker. Det er tidligere foretatt organisatoriske endringer i daglig ledelse samt nedleggelse av lokalt hovedkontor. Det blir fokusert på å lukke butikker som ikke er lønnsomme. Det er gjort tiltak for reduksjon av personalomkostninger samt forbedring av husleieavtaler. Endelig er det skjedd en opprydning på lageret slik at sortimentet kun består av salgbare varer. Det vil videre bli kikket på omkostninger til logistikk samt prisfastsetting med henblikk på økt salg og dekningsbidrag. På bakgrunn av dette er regnskapet avlagt

Arbeidsmiljø

Styret anser arbeidsmiljøet i bedriften som tilfredsstillende og har derfor ikke iverksatt spesielle tiltak i 2021. Sykefraværet har vært på 7,43 %. Det har vært 3 skader/ulykker og langvarig sykdom (over 8 uker) har i løpet av året vært på 1,45 %. Selskapet har gjennom året sysselsatt 113 årsverk.

Ytre miljø

Etter styrets oppfatning driver ikke bedriften virksomhet som driver miljøforurensning, og det er således ikke iverksatt spesielle tiltak.



Aktiviteter og redegjørelsesplikten

(Likestillings- og diskrimineringsloven §26 og 26a)

TGR Norge er en del av Flying Tiger of Copenhagen-gruppen med Zebra A/S som morselskap. Den overordnede strategien for konsernet er satt av Zebra Group og TGR Norge i samarbeid, og TGR Norge følger denne strategien.

Zebra og TGR Norge har som mål å tilby like muligheter til menn og kvinner på tvers av organisasjonen, og det er selskapets policy å fremme like muligheter uavhengig av kjønn, etnisitet, rase, religion og seksuell legning.

Mangfold og inkludering

Å sikre gode arbeidsforhold og omgivelser er avgjørende for å drive en effektiv virksomhet. Vi ønsker at våre ansatte skal trives med å komme på jobb. Vi erkjenner også at glade ansatte betyr at de blir lenger i selskapet. Vi ønsker å være en bedrift som sysselsetter glade og motiverte medarbeidere med en følelse av tilhørighet. Diskriminering tolereres ikke. Mangfoldige team og en inkluderende kultur gir oss et konkurransefortrinn og møter våre ansattes etterspørsel etter å jobbe i en bedrift som verdsetter mangfold og inkludering. Det er en grunnleggende forpliktelse og et kjerneelement i våre verdier å ikke diskriminere våre ansatte. Vi ønsker å skape en inkluderende kultur der alle ansatte har en følelse av tilhørighet og bidrar til det fulle. Ved å gjøre dette er vi i en ypperlig posisjon til å tiltrekke oss mennesker fra den bredeste talentmassen og bygge en sterk virksomhet.

Etikktrening og bevisstgjøring

Vi har forbedret opplæringen i etikk for ansatte gjennom 2021. Derfor er våre ansatte ikke bare mer informert og beskyttet, men også veldig bevisste på hvordan de skal handle dersom de skulle komme i noen av disse situasjonene. Ved behov henvises våre ansatte til vårt varslesystem, som tillater konfidensiell rapportering av hendelser. I løpet av de siste årene har vi styrket opplæringen vår om diskriminering og trakassering, og lagt til ytterligere informasjon til både våre ansattes etiske retningslinjer, samtidig som vi har laget relevant opplæring for alle ansatte å gjennomføre på regelmessig basis. I løpet av 2022 er det vår ambisjon å sikre at alle ansatte har deltatt i vår nylig forbedrede etikkopplæring.

Medarbeiderundersøkelses-verktøyet som brukes gir også en gjenkjenning av utvalgte ord skrevet i de anonyme kommentarene fra ansatte innen trakassering og diskriminering. Dette gjør det mulig for ledelsen å engasjere seg med våre ansatte og umiddelbart iverksette tiltak hvis trakassering eller diskriminering oppdages. Vi har ikke sett noen hendelser som krevde ytterligere involvering fra People-teamet.

Like muligheter

Vi tilbyr like muligheter uavhengig av kjønn, etnisitet, rase, religion og seksuell legning. Relevante faglige kvalifikasjoner forblir de viktigste utvelgelseskriteriene for alle stillinger i organisasjonen.



Flertallet av våre ansatte jobber i en av våre butikker som butikkmedarbeider eller butikksjef. På butikknivå og i den norske ledergruppen er de fleste av våre ansatte kvinner .



Det høye antallet kvinnelige ansatte i butikkene våre gjenspeiles også på butikkledelsesnivå hvor ca. 90 % av butikksjefene er kvinner. I lederstillinger har vi 100 % kvinnelige ansatte. Vi definerer lederstillinger som regionsjefer og landssjef . Vi vil fortsette å fokusere på mangfold og å vurdere behovet for tiltak innenfor dette området.

Gjennomsnittlig lønn	
Kvinnelige butikksjefer	448.18K
Ledergruppen	679.2K

Ved utgangen av 2021 bestod TGR Norges styre utelukkende av menn. Å nå mangfoldsmålet vil bli tilstrebet i forbindelse med pågående endringer i styrets sammensetning, hvor det skal arbeides spesielt for at kvinnelige kandidater blir identifisert og deltar i utvelgelsesprosessen.

Midlertidig ansettelse

Vi har som regel kun to behov i TGR Norge AS for bruk av midlertidig ansettelse; ved vikariat for annen ved for eksempel sykdom eller permisjon og sesongarbeid (sommer og jul). Alle kontrakter går gjennom HR, som alltid kontrollerer grunnlaget for midlertidig ansettelse før kontrakten godkjennes.

30. juni 2022


Martin Le Sage De Fontenay


Christian Kofoed Jakobsen


Martin Karl Aake Soerenhag

Årsberetning 2021 TGR NORGE AS

Virksomhetens art og hvor den drives

Selskapet ble stiftet i 2011 og hadde ved utgangen av 2021 35 butikker. Selskapets virksomhet er salg av handelsvarer og forretningene har et bredt vareutvalg. Selskapets virksomhet drives fra leide lokaler i Oslo.

Rettvisende oversikt over utvikling, resultat og stilling

Selskapet har ikke åpnet nye butikker i løpet av året, men stengte 4. Omsetningen har vært på kr 160 509 243. Selskapet fikk et underskudd på kr 7 973 770 etter skatt.

Samlet kontantstrøm fra driften i selskapet var på kr 4 002 956, mens driftsresultatet for selskapet utgjorde kr -4 969 991. Differansen skyldes i hovedsak ordinære avskrivninger og endring i leverandørgjeld. De samlede investeringene i selskapet i 2021 var kr 2 652 934. Årets investeringer er primært medgått til renovering av eksisterende butikker. Selskapets likviditetsbeholdning var kr 4 942 526 per 31.12.2021. Selskapet har videre ytterligere opptreksfasiliteter på NOK 37 500 000 ved cash pool ordning med Zebra A/S.

Selskapets kortsiktige gjeld utgjorde pr. 31.12.2021 93,9 % av samlet gjeld i selskapet, sammenlignet med 95,0 % pr. 31.12.2020. Denne reduksjon skyldes mindre leverandørgjeld til Zebra A/S. Selskapets finansielle stilling er utfordrende, da der er vesentlig mer kortsiktig gjeld enn omløpdmidler, derfor er der iverksatt tiltak med hensyn til fortsatt drift.

Totalkapitalen var ved utgangen av året kr 31 774 110, sammenlignet med kr 66 909 319 året før. Egenkapitalandelen pr. 31.12.2021 var -97,6 %, sammenlignet med -34,4 % pr. 31.12.2020.

Fortsatt drift

Selskapet har kr 31 002 916 i negativ egenkapital, årets resultat var negativt med kr 7 973 770.

For å sikre likviditet er selskapet med i cash pool ordning hos Zebra A/S og har kredittfasilitet på kr 37 500 000 med mulighet for at denne kan økes til kr 60 000 000. For ytterligere å styrke forretningsgrunnlaget ble det i juni 2022 foretatt en gjeldskonvertering på kr 49 377 329. Underskudd på egenkapital 31. desember 2021 er herved reetablert. Selskapet har i tillegg igangsatt enkelte lønnsomhetsforbedrende tiltak som blant annet vil bedre arbeidskapital samt nedleggelse av enkelte butikker. Det er tidligere foretatt organisatoriske endringer i daglig ledelse samt nedleggelse av lokalt hovedkontor. Det blir fokusert på å lukke butikker som ikke er lønnsomme. Det er gjort tiltak for reduksjon av personalomkostninger samt forbedring av husleieavtaler. Endelig er det skjedd en opprydning på lageret slik at sortimentet kun består av salgbare varer. Det vil videre bli kikket på omkostninger til logistikk samt prisfastsetting med henblikk på økt salg og dekningsbidrag. På bakgrunn av dette er regnskapet avlagt

Arbeidsmiljø

Styret anser arbeidsmiljøet i bedriften som tilfredsstillende og har derfor ikke iverksatt spesielle tiltak i 2021. Sykefraværet har vært på 7,43 %. Det har vært 3 skader/ulykker og langvarig sykdom (over 8 uker) har i løpet av året vært på 1,45 %. Selskapet har gjennom året sysselsatt 113 årsverk.

Ytre miljø

Etter styrets oppfatning driver ikke bedriften virksomhet som driver miljøforurensning, og det er således ikke iverksatt spesielle tiltak.



Aktiviteter og redegjørelsesplikten

(Likestillings- og diskrimineringsloven §26 og 26a)

TGR Norge er en del av Flying Tiger of Copenhagen-gruppen med Zebra A/S som morselskap. Den overordnede strategien for konsernet er satt av Zebra Group og TGR Norge i samarbeid, og TGR Norge følger denne strategien.

Zebra og TGR Norge har som mål å tilby like muligheter til menn og kvinner på tvers av organisasjonen, og det er selskapets policy å fremme like muligheter uavhengig av kjønn, etnisitet, rase, religion og seksuell legning.

Mangfold og inkludering

Å sikre gode arbeidsforhold og omgivelser er avgjørende for å drive en effektiv virksomhet. Vi ønsker at våre ansatte skal trives med å komme på jobb. Vi erkjenner også at glade ansatte betyr at de blir lenger i selskapet. Vi ønsker å være en bedrift som sysselsetter glade og motiverte medarbeidere med en følelse av tilhørighet. Diskriminering tolereres ikke. Mangfoldige team og en inkluderende kultur gir oss et konkurransefortrinn og møter våre ansattes etterspørsel etter å jobbe i en bedrift som verdsetter mangfold og inkludering. Det er en grunnleggende forpliktelse og et kjerneelement i våre verdier å ikke diskriminere våre ansatte. Vi ønsker å skape en inkluderende kultur der alle ansatte har en følelse av tilhørighet og bidrar til det fulle. Ved å gjøre dette er vi i en ypperlig posisjon til å tiltrekke oss mennesker fra den bredeste talentmassen og bygge en sterk virksomhet.

Etikktrening og bevisstgjøring

Vi har forbedret opplæringen i etikk for ansatte gjennom 2021. Derfor er våre ansatte ikke bare mer informert og beskyttet, men også veldig bevisste på hvordan de skal handle dersom de skulle komme i noen av disse situasjonene. Ved behov henvises våre ansatte til vårt varslesystem, som tillater konfidensiell rapportering av hendelser. I løpet av de siste årene har vi styrket opplæringen vår om diskriminering og trakassering, og lagt til ytterligere informasjon til både våre ansattes etiske retningslinjer, samtidig som vi har laget relevant opplæring for alle ansatte å gjennomføre på regelmessig basis. I løpet av 2022 er det vår ambisjon å sikre at alle ansatte har deltatt i vår nylig forbedrede etikkopplæring.

Medarbeiderundersøkelses-verktøyet som brukes gir også en gjenkjenning av utvalgte ord skrevet i de anonyme kommentarene fra ansatte innen trakassering og diskriminering. Dette gjør det mulig for ledelsen å engasjere seg med våre ansatte og umiddelbart iverksette tiltak hvis trakassering eller diskriminering oppdages. Vi har ikke sett noen hendelser som krevde ytterligere involvering fra People-teamet.

Like muligheter

Vi tilbyr like muligheter uavhengig av kjønn, etnisitet, rase, religion og seksuell legning. Relevante faglige kvalifikasjoner forblir de viktigste utvelgelseskriteriene for alle stillinger i organisasjonen.



Flertallet av våre ansatte jobber i en av våre butikker som butikkmedarbeider eller butikksjef. På butikknivå og i den norske ledergruppen er de fleste av våre ansatte kvinner .



Det høye antallet kvinnelige ansatte i butikkene våre gjenspeiles også på butikkledelsesnivå hvor ca. 90 % av butikksjefene er kvinner. I lederstillinger har vi 100 % kvinnelige ansatte. Vi definerer lederstillinger som regionsjefer og landssjef . Vi vil fortsette å fokusere på mangfold og å vurdere behovet for tiltak innenfor dette området.

Gjennomsnittlig lønn	
Kvinnelige butikksjefer	448.18K
Ledergruppen	679.2K

Ved utgangen av 2021 bestod TGR Norges styre utelukkende av menn. Å nå mangfoldsmålet vil bli tilstrebet i forbindelse med pågående endringer i styrets sammensetning, hvor det skal arbeides spesielt for at kvinnelige kandidater blir identifisert og deltar i utvelgelsesprosessen.

Midlertidig ansettelse

Vi har som regel kun to behov i TGR Norge AS for bruk av midlertidig ansettelse; ved vikariat for annen ved for eksempel sykdom eller permisjon og sesongarbeid (sommer og jul). Alle kontrakter går gjennom HR, som alltid kontrollerer grunnlaget for midlertidig ansettelse før kontrakten godkjennes.

30. juni 2022

Martin Le Sage De Fontenay

Christian Kofoed Jakobsen

Martin Karl Aake Soerenhag



TGR Norge AS

Årsrapport for 2021

Årsregnskap

- Resultatregnskap
- Balanse
- Kontantstrømoppstilling
- Noter

Revisjonsberetning



TGR Norge AS

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		<u>160 509 243</u>	<u>174 692 924</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		52 121 545	53 905 752
Lønnskostnad	8, 9, 11	58 685 355	61 657 414
Avskrivning	2	5 505 319	5 477 510
Nedskrivning	2	343 154	0
Annen driftskostnad	9, 10, 11	<u>48 823 862</u>	<u>61 970 590</u>
Sum driftskostnader		<u>165 479 235</u>	<u>183 011 266</u>
Driftsresultat		<u>-4 969 992</u>	<u>-8 318 342</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		460 391	164 556
Rentekostnad til foretak i samme konsern		1 573 069	1 763 075
Annen finanskostnad		<u>1 891 100</u>	<u>6 330 339</u>
Netto finansposter		<u>-3 003 778</u>	<u>-7 928 858</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-7 973 770</u>	<u>-16 247 200</u>
Årsresultat		<u>-7 973 770</u>	<u>-16 247 200</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	13	<u>-7 973 770</u>	<u>-16 247 200</u>



TGR Norge AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	2	<u>5 385 835</u>	<u>8 750 927</u>
Sum varige driftsmidler		<u>5 385 835</u>	<u>8 750 927</u>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Andre fordringer	5	<u>16 643</u>	<u>130 582</u>
Sum finansielle anleggsmidler		<u>16 643</u>	<u>130 582</u>
Sum anleggsmidler		<u>5 402 478</u>	<u>8 881 509</u>
Omløpsmidler			
Varer	4, 10, 15	<u>18 085 313</u>	<u>20 391 729</u>
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	6, 15	<u>61 357</u>	<u>23 799</u>
Andre fordringer	6, 15	<u>3 282 435</u>	<u>31 694 545</u>
Sum fordringer		<u>3 343 792</u>	<u>31 718 344</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	<u>4 942 526</u>	<u>5 917 737</u>
Sum omløpsmidler		<u>26 371 631</u>	<u>58 027 810</u>
Sum eiendeler		<u>31 774 109</u>	<u>66 909 319</u>



TGR Norge AS

Balanse pr. 31. desember


	Note	2021	2020
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	13, 14	1 498 000	1 498 000
Sum innskutt egenkapital		1 498 000	1 498 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	13	-32 500 916	-24 527 146
Sum opptjent egenkapital		-32 500 916	-24 527 146
Sum egenkapital		-31 002 916	-23 029 146
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Leasing forpliktelse	5	756 619	2 224 141
Øvrig langsiktig gjeld	5	3 080 000	2 250 000
Sum annen langsiktig gjeld		3 836 619	4 474 141
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leasing forpliktelse		1 950 145	3 637 856
Leverandørgjeld	6	4 650 780	6 353 995
Leverandørgjeld konsern	6, 15	23 023 493	52 292 470
Skyldige offentlige avgifter		14 746 812	15 455 950
Annen kortsiktig gjeld		14 569 176	7 724 053
Sum kortsiktig gjeld		58 940 406	85 464 324
Sum gjeld		62 777 025	89 938 465
Sum egenkapital og gjeld		31 774 109	66 909 319

31. desember 2021

Oslo, 30. juni 2022


Christian Kofoed Jakobsen
Styremedlem


Martin Karl Aake Soerenhag
Daglig Leder


Martin Le Sage De Fontenay
Jermiin
Styreleder



TGR Norge AS

Kontantstrømoppstilling

	Note	2021	2020
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		-7 973 770	-16 247 200
Ordinære avskrivninger		5 505 319	5 477 510
Nedskrivning anleggsmidler		343 154	0
Endring i varelager, kundefordringer og leverandørgjeld		-177 285	16 556 295
Endring i andre tidsavgrensningsposter		6 305 538	-4 817 115
Tilført fra årets virksomhet		<u>4 002 956</u>	<u>969 490</u>
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler		0	91 410
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		-2 652 934	-3 956 362
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		<u>-2 652 934</u>	<u>-3 864 952</u>
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Innbetaling ved opptak av ny langsiktig gjeld		0	1 184 443
Finansiell leasing av driftsmidler		-2 325 233	0
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		<u>-2 325 233</u>	<u>1 184 443</u>
Netto endring i likvider i året		-975 211	-1 711 019
Kontanter og bankinnskudd per 01.01		<u>5 917 737</u>	<u>7 628 757</u>
Kontanter og bankinnskudd per. 31.12		<u>4 942 526</u>	<u>5 917 738</u>



TGR Norge AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

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

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en spesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta er vurdert til kursen ved regnskapsårets slutt.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Leasing / leieavtaler

Driftsmidler som leies på betingelser som i det vesentlige overfører økonomisk risiko og kontroll til selskapet (finansiell leasing), balanseføres under varige driftsmidler og tilhørende leieforpliktelse medtas som forpliktelse under rentebærende langsiktig gjeld til nåverdien av leiebetalingene. Driftsmidlet avskrives planmessig, og forpliktelsen reduseres med betalt leie etter fradrag for beregnet rentekostnad.

Pensjoner

Innskuddsplaner periodiseres etter sammenstillingsprinsippet. Årets innskudd til pensjonsordning kostnadsføres.



TGR Norge AS

Noter til regnskapet for 2021

Skatter

Skattekostnad består av betalbar skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet på alle forskjeller mellom regnskapsmessig og skattemessig verdi på eiendeler og gjeld. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort. Betalbar skatt og utsatt skatt er regnskapsført direkte mot egenkapitalen i den grad skattepostene relaterer seg til egenkapitaltransaksjoner.

Kontantstrømoppstilling

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



TGR Norge AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 2 - Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol
Anskaffelseskost 01.01.21	67 481 570
Tilgang 2021	2 652 934
Avgang 2021	-2 231 241
Anskaffelseskost 31.12.21	67 903 263
Akk. avskrivning 01.01.21	-58 730 642
Årets av- og nedskrivninger	-5 848 473
Avskrivninger på avgang	2 061 689
Balanseført pr. 31.12.21	5 385 837

Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol avskrives over forventet levetid, 3-5 år.
Leasede driftsmidler avskrives over leieperioden.

Note 3 - Bankinnskudd

	2021
Bundne skattetrekksmidler utgjør	1 508 494

Note 4 - Varelager

Spesifikasjon

	2021	2020
Varer	18 085 313	20 391 729
Sum	18 085 313	20 391 729

Selskapet kjøper sine varer hovedsaklig fra Zebra A/S som eier 100% av selskapet.
Selskapet har i 2021 kjøpt varer for kr 63 117 536 fra Zebra A/S.

Note 5 - Kundefordringer

<i>Spesifikasjon kundefordringer</i>	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	32 332	23 800
Netto oppførte kundefordringer	32 332	23 800

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.



TGR Norge AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 6 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Fordringer</i>	2021	2020
Kundefordringer Zebra A/S	10 668	27 211 603
<i>Gjeld</i>	2021	2020
Kortsiktig gjeld Zebra A/S	19 234 595	46 923 217
Leverandørgjeld Zebra A/S	3 788 898	5 369 253
Sum	<u>23 023 493</u>	<u>52 292 470</u>

Selskapet er endel av konsernkontoordningen til Zebra, og bankgjeld og lån i denne ordningen presenteres som mellomværende.

Note 7 - Gjeld og forpliktelser

Pantstillelser og garantier

<i>Spesifikasjon</i>	2021	2020
Leasing forpliktelse (langsiktig)	756 619	2 224 141
Leasing forpliktelse (kortsiktig)	1 950 145	3 637 856
Gjeld til kredittinstitusjoner (kortsiktig)	0	0
Sum	<u>2 706 764</u>	<u>5 861 997</u>

Selskapet leier samtlige butikklokaler. Utover de finansielle leieavtalene, har selskapet også betydelige forpliktelser knyttet til operasjonelle leieavtaler.

	2021	2020
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	<u>5 385 835</u>	<u>8 750 927</u>
Sum	<u>5 385 835</u>	<u>8 750 927</u>

Note 8 - Obligatorisk tjenestepensjon

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



TGR Norge AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 9 - Lønnskostnader etc

<i>Spesifikasjon av lønnskostnader</i>	2021	2020
Lønn	45 953 928	50 474 814
Arbeidsgiveravgift	6 321 331	6 513 690
Pensjonskostnader	978 769	751 679
Andre relaterte ytelser / refusjoner	5 431 326	3 917 231
Sum	<u>58 685 354</u>	<u>61 657 414</u>

Foretaket har sysselsatt 420 ansatte i regnskapsåret. Dette omregnet til brutto årsverk gir 93 fulltidsansatte.

Andre relaterte ytelser er innleid hjelp fra vikarbyrå og andre personalkostnader.

Note 10 - Revisjonshonorar

Revisjonshonorar ekskl. MVA

	2021	2020
Revisjonshonorar	344 700	319 250
Annen finansiell revisjon	116 612	235 645
Attestasjonstjenester	52 000	0
Sum	<u>513 312</u>	<u>554 895</u>

Note 11 - Ytelse til ledende personer

Ytelser til ledende personer

Det foreligger ingen spesiell fratredelsesavtale for nåværende daglig leder.

Daglig leder har mottatt godtgjørelse på kr 447 100.

Det er ikke utbetalt godtgjørelse til selskapets styre.



TGR Norge AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 12 - Skatt

<i>Grunnlag for beregning av skatt</i>	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	-7 973 770	-16 247 200
Permanente forskjeller	20 653	0
Årets endring i midlertidige forskjeller	-451 136	914 176
Årets skattegrunnlag	<u>-8 404 253</u>	<u>-15 333 024</u>
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2021	2020
Anleggsmidler	-3 933 220	-1 764 590
Varebeholdning	-223 177	-1 012 543
Balanseførte leieavtaler i regnskapet, skattemessig ikke aktivert	-1 563 070	-3 393 470
Sum	<u>-5 719 467</u>	<u>-6 170 603</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-126 873 119</u>	<u>-118 468 866</u>
Sum midlertidige forskjeller	-132 592 586	-124 639 469
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	<u>-132 592 586</u>	<u>-124 639 469</u>
Sum	0	0

Utsatt skattefordel er ikke balanseført grunnet historikk av negative resultater samt utfordrende finansiell situasjon. Underskudd til fremføring har ubegrenset levetid.

Note 13 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Egne aksjer			Sum
	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	
Egenkapital 01.01.2021	1 498 000	95 012 515	-119 539 661	-23 029 146
Årets resultat	0	0	-7 973 770	-7 973 770
Egenkapital 31.12.2021	1 498 000	95 012 515	-127 513 431	-31 002 916

Note 14 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Foretaket har 14 000 aksjer, pålydende kr 107, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 1 498 000. Foretaket har én aksjeklasse.

Foretakets aksjonærer pr 31.12.21

	Antall aksjer	Eierandel
Zebra A/S	14 000	100 %



TGR Norge AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 15 - Poster som er slått sammen i regnskapet

I kontantstrømpoppstilling er følgende poster slått sammen:

Endring i varelager: 2 306 416

Endring i kundefordringer: 28 488 491

Endringer i leverandørgjeld: - 30 972 192

Netto endring: -177 285

Note 16 - Hendelser etter balansedagen

I begynnelsen av 2021 var enheten fortsatt påvirket negativt av COVID-19-utbruddet. For å bekjempe utbruddet innførte regjeringen forskjellige tiltak, inkludert karantene, ulike begrensninger for forbrukere og næringsliv, samt stengning av kjøpesentre. Dette førte til en synkende varehandel og nedleggelse av butikker, som har hatt en negativ innvirkning på inntektene, og effekten forventes å fortsette videre i 2022. Ledelsen har satt i gang en rekke tiltak for å minimere de negative konsekvensene for virksomheten, inkludert tilpasning av virksomheten til de nye handelsbetingelsene, søknad om ulike statlige stimulansepakker samt forhandlingsvilkår med leverandører. Imidlertid forventer ledelsen fortsatt på en netto negativ innvirkning på 2022-resultatene.

Selskapet har kr 31 002 916 i negativ egenkapital, årets resultat var negativt med kr 7 973 770. For å sikre likviditet er selskapet med i cash pool ordning hos Zebra A/S og har kredittfasilitet på NOK 37 500 000 med mulighet for at denne kan økes til NOK 60 000 000. For ytterligere å styrke forretningsgrunnlaget ble det i juni 2022 foretatt en gjeldskonvertering på kr 49 377 329. Underskudd på egenkapital 31. desember 2021 er herved reetablert. Selskapet har i tillegg igangsatt enkelte lønnsomhetsforbedrende tiltak som blant annet vil bedre arbeidskapital samt nedleggelse av enkelte butikker. Det er tidligere foretatt organisatoriske endringer i daglig ledelse samt nedleggelse av lokalt hovedkontor. Det blir fokusert på å lukke butikker som ikke er lønnsomme. Det er gjort tiltak for reduksjon av personalomkostninger samt forbedring av husleieavtaler. Endelig er det skjedd en opprydning på lageret slik at sortimentet kun består av salgbare varer. Det vil videre bli kikket på omkostninger til logistikk samt prisfastsetting med henblikk på økt salg og dekningsbidrag. På bakgrunn av dette er regnskapet avlagt basert på forutsetning om fortsatt drift.