



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	957 294 227
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	GOTHIA AS
Forretningsadresse:	Kongens gate 6 0153 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2022 - 31.12.2022
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	Nei
-----------------------	-----

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Per Henning Rauan
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	09.05.2023

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 20.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		219 134 662	206 032 840
Sum inntekter	1	219 134 662	206 032 840
Kostnader			
Lønnskostnad	2	69 111 082	66 298 004
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	616 238	1 046 547
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	0	87 345
Annen driftskostnad		53 278 627	49 541 060
Sum kostnader		123 005 947	116 972 956
Driftsresultat		96 128 715	89 059 884
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	6	2 359 747	70 719
Annen renteinntekt		179 034	9 375
Sum finansinntekter		2 538 781	80 094
Annen rentekostnad		32 190	11 871
Sum finanskostnader		32 190	11 871
Netto finans		2 506 591	68 223
Ordinært resultat før skattekostnad		98 635 306	89 128 107
Skattekostnad på ordinært resultat	4	21 690 794	19 556 006
Ordinært resultat etter skattekostnad		76 944 512	69 572 101
Årsresultat		76 944 512	69 572 101
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		17 940 000	22 620 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		59 004 512	46 952 101
Sum overføringer og disponeringer	9	76 944 512	69 572 101



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker og lignende rettigheter		20 777	56 396
Sum immaterielle eiendeler		20 777	56 396
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		348 295	909 316
Sum varige driftsmidler		348 295	909 316
Sum anleggsmidler	3	369 072	965 712
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5	3 955 789	5 985 691
Utlegg		31 096 208	23 194 683
Opptjent, ikke fakt.inntekter		19 575 933	16 315 998
Andre fordringer		2 827 262	2 670 311
Konsernfordringer	6	223 611 387	173 046 900
Sum fordringer		281 066 579	221 213 583
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7, 8	3 683 249	2 827 646
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 683 249	2 827 646
Sum omløpsmidler		284 749 828	224 041 229
SUM EIENDELER		285 118 900	225 006 941

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		3 014 115	3 014 115
Annen innskutt egenkapital		9 081 897	9 081 897
Sum innskutt egenkapital		12 096 012	12 096 012
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		192 205 844	133 201 332
Sum opptjent egenkapital		192 205 844	133 201 332
Sum egenkapital	9	204 301 856	145 297 344
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	4 073 558	3 374 076
Sum avsetninger for forpliktelser		4 073 558	3 374 076
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		4 073 558	3 374 076
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		4 856 835	5 462 982
Betalbar skatt	4	15 940 185	14 282 530
Skyldige offentlige avgifter		4 112 937	4 926 642
Kortsiktig konserngjeld	6	27 338 557	32 581 204
Annen kortsiktig gjeld	10	24 494 972	19 082 163
Sum kortsiktig gjeld		76 743 486	76 335 521
Sum gjeld		80 817 044	79 709 597
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		285 118 900	225 006 941



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 445946

Enheten

Organisasjonsnummer: 957 294 227
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GOTHIA AS
Forretningsadresse: Kongens gate 6
0153 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Per Henning Rauan
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.05.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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

Brønnøysundregistrene, 08.06.2023



Organisasjonsnr: 957 294 227
GOTHIA AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		219 134 662	206 032 840
Sum inntekter	1	219 134 662	206 032 840
Kostnader			
Lønnskostnad	2	69 111 082	66 298 004
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	616 238	1 046 547
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	0	87 345
Annen driftskostnad		53 278 627	49 541 060
Sum kostnader		123 005 947	116 972 956
Driftsresultat		96 128 715	89 059 884
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	6	2 359 747	70 719
Annen renteinntekt		179 034	9 375
Sum finansinntekter		2 538 781	80 094
Annen rentekostnad		32 190	11 871
Sum finanskostnader		32 190	11 871
Netto finans		2 506 591	68 223
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	4	21 690 794	19 556 006
Ordinært resultat etter skattekostnad		76 944 512	69 572 101
Årsresultat		76 944 512	69 572 101
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		17 940 000	22 620 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		59 004 512	46 952 101
Sum overføringer og disponeringer	9	76 944 512	69 572 101



Organisasjonsnr: 957 294 227
GOTHIA AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker og lignende rettigheter		20 777	56 396
Sum immaterielle eiendeler		20 777	56 396

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		348 295	909 316
Sum varige driftsmidler		348 295	909 316

Sum anleggsmidler	3	369 072	965 712
--------------------------	----------	----------------	----------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer	5	3 955 789	5 985 691
Utlegg		31 096 208	23 194 683
Opptjent, ikke fakt. inntekter		19 575 933	16 315 998
Andre fordringer		2 827 262	2 670 311
Konsernfordringer	6	223 611 387	173 046 900
Sum fordringer		281 066 579	221 213 583

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	7, 8	3 683 249	2 827 646
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 683 249	2 827 646

Sum omløpsmidler		284 749 828	224 041 229
-------------------------	--	--------------------	--------------------

SUM EIENDELER		285 118 900	225 006 941
----------------------	--	--------------------	--------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital		3 014 115	3 014 115
Annen innskutt egenkapital		9 081 897	9 081 897
Sum innskutt egenkapital		12 096 012	12 096 012



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		192 205 844	133 201 332
Sum opptjent egenkapital		192 205 844	133 201 332
Sum egenkapital	9	204 301 856	145 297 344
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	4 073 558	3 374 076
Sum avsetninger for forpliktelses		4 073 558	3 374 076
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		4 073 558	3 374 076
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		4 856 835	5 462 982
Betalbar skatt	4	15 940 185	14 282 530
Skyldige offentlige avgifter		4 112 937	4 926 642
Kortsiktig konserngjeld	6	27 338 557	32 581 204
Annen kortsiktig gjeld	10	24 494 972	19 082 163
Sum kortsiktig gjeld		76 743 486	76 335 521
Sum gjeld		80 817 044	79 709 597
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		285 118 900	225 006 941



Organisasjonsnr: 957 294 227
GOTHIA AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
1

Regnskapsprinsipper

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret

Note

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	55199395.00	53552663.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5942714.00	6398580.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4814939.00	4885426.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3154034.00	1461336.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	69111082.00	66298004.00

Mer om årsverk og lønn

112 personer er ansatt pr 31.12.2022, 74 kvinner og 38 menn.

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

Mer om ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
---------------------------------	----------------------------	----------------------------



Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Pantstillelse</u>		<u>Beløp</u>

Note

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

Erverv

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

Avhendelse

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

Samvirkeforetak

Vedtektsbestemmelser/årsmøtevedtak/forslag til vedtak om medlemskapskonti

Mer om aksjer

Note

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler



Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld



Kontantstrømoppstilling

	2022	2021
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Ordinært resultat før skatt	98 635 306	89 128 107
Ordinære av- og nedskrivninger	616 238	1 133 892
Endring i kundefordringer	2 029 902	322 647
Endring i leverandørgjeld	-606 146	-1 181 586
Endring i konsernintern fordring/gjeld	1 657 391	1 265 736
Endring i andre tidsavgrensingsposter	-6 719 306	-8 000 780
Betalt skatt	-14 273 657	-15 936 507
= Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	81 339 728	66 731 510
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
Utbetaling ved kjøp av varige driftsmidler	-19 598	-
= Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-19 598	-
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
Utbetaling av utbytte		
Utbetaling av konsemidrag	-29 000 000	-31 800 000
Netto endring i konsernkontoordning	-51 464 525	-35 413 625
= Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	-80 464 525	-67 213 625
+ Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	855 605	-482 115
+ Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved periodens begynnelse	2 827 644	3 309 759
= Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved periodens slutt	3 683 249	2 827 644



KPMG AS
Sørkedalsveien 6
P.O. Box 7000 Majorstuen
N-0308 Oslo

Telephone +47 45 40 40 63
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Gothia AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Gothia AS som består av balanse per 31. desember 2022, 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 2022, og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

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

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen og annen øvrig informasjon som er publisert sammen med årsregnskapet. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker verken informasjonen i årsberetningen eller annen øvrig informasjon.

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

Vår uttalelse om årsberetningen gjelder tilsvarende for redegjørelsen om samfunnsansvar.

© KPMG AS, a Norwegian limited liability company and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Offices in:

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Tromsø
Alta	Finnsnes	Molde	Trondheim
Arendal	Hamar	Sandefjord	Tynset
Bergen	Haugesund	Stavanger	Ulsteinvik
Bode	Knarvik	Stord	Alesund
Drammen	Kristiansand	Straume	

Penneo document key: AJYKW-GOVXJ-AN6E7-QXK5O-OZIESS-5SPNW



Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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

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

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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

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

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av intern kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

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

Oslo, 4. april 2023
KPMG AS



Geir Moen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo document key: AJYKW-GOVX-JAN6E7-QXK5O-OZESS-5SPNW



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."

Geir Moen

Statsautorisert revisor

På vegne av: KPMG AS

Serienummer: 9578-5999-4-2322213

IP: 77.16.xxx.xxx

2023-04-04 07:28:34 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: AUYKW-G0VXJ-AN6E7-QXK5C-0ZESS-5SPNW

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

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

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

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

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



GOTHIA AS

ÅRSBERETNING 2022

Virksomhetens art og hvor den drives

Gothia AS tilbyr tjenester innen kredittadministrasjon, fordringsadministrasjon og inkasso. Målsettingen er å frigjøre ressurser bundet i kundenes kredittkjede, samt gi kunden bedre mulighet til å fokusere på egen kjernevirksomhet. Selskapets hovedkontor er lokalisert i Kongensgate 6 i Oslo. I tillegg har selskapet et avdelingskontor i Rørvik.

Stilling og resultat

Styret er generelt sett tilfreds med resultatet for 2022, hvor den underliggende driften viser god vekst gjennom solid økning i antall innkommende inkassosaker. Veksten kommer i hovedsak fra kunder gjennom utvidelse av eksisterende kontrakter og økt aktivitet hos den enkelte kunde. Effekten er spesielt synlig når første halvår 2022 sammenlignes med tilsvarende periode i 2021, som til dels fortsatt var preget av en negativ effekt fra «Covid 19». Aktiviteten i 2 halvår 2022 er omtrent på samme nivå som i samme periode for 2021. I tillegg kommer veksten fra en netto positiv tilgang av nye klienter og kontrakter gjennom året, samt full års-effekt av nyetablerte kundeforhold i 2021.

Styret ser også den positive effekten av det å være en del av et større konsern, hvor det også har tilkommet nye «Crossborder klienter» gjennom året. Dette samarbeidet anses som svært viktig for selskapets videre utvikling og vekst. Fra høsten 2021 og videre inn i 2022 har selskapet og konsernet gjennomgått store endringer i forhold til omorganisering og strukturering. Disse endringene vil utvikles videre for å tilpasse seg markedet på en ny måte, og for at selskapets kunder og deres kunder igjen skal få en bedre kundereise. Gothia AS er en del av en stort konsern, og med bakgrunn i at inkasso er en del av hele verdikjeden konsernet tilbyr markedet, er det viktig at utvikling innenfor de ulike forretningsområder følger hverandre. I forhold til konkurransesituasjonen, er det viktig å posisjonere seg for å kunne møte fremtidige krav innenfor de enkelte fagområder, og ivareta den utviklingen som skjer i markedet. Dette vil også være nødvendig for å kunne øke selskapets og konsernets markedsandel. Det er store forventninger til at dette totalt sett skal bidra til å forbedre selskapets konkurransevne ytterligere fremover.

Resultatet før skatt er på kr 98.635.306,-, som er en god økning fra 2021, hvor resultatet før skatt beløp seg til kr 89.128.107. Økningen skyldes i hovedsak en solid volumøkning i antall inkassosaker, som har gitt tilsvarende vekst i selskapets inntekter. På kostnadssiden har selskapet videreutviklet ulike kostnadsbesparende tiltak som ble etablert i 2021. Tiltakene kan blant annet relateres til mer digitalisering i forhold til distribusjon, mer automatisering i forhold til kommunikasjon med offentlige instanser, samt mer automatisering i prosessen rundt rettslig behandling av inkassosaker. Det sistnevnte er for å sikre kravene etter ordinær foreldelse.

Mer automatisering og økt effektivisering vil fortsatt være viktige fokusområder for å rigge for ytterligere vekst, og er også i tråd med den strategien og de organisatoriske endringer som er vedtatt for selskapet og konsernet. Det har også i løpet av 2022 medført noen økte kostnader, men som forventes å gi avkastning på sikt. Økningen kommer i hovedsakelig fra andre konsernselskaper som ivaretar utvikling og vedlikehold av de operasjonelle systemene.

Selskapet har en solid balanse, og har ingen langsiktig gjeld ved årets utgang. Av kortsiktig gjeld utgjør skyld konsernbidrag en vesentlig del. Likviditeten anses som svært tilfredsstillende. Den består i hovedsak av frie midler og er underlagt løpende rapportering til konsernets toppselskap på månedlig basis. Selskapet inngår i den etablerte konsernkontoordningen med øvrige norske konsernselskaper.

Også kontantstrømmen i selskapet anses å være tilfredsstillende og det foreligger intet vesentlig avvik mellom årets resultat og kontantstrømmen fra den operasjonelle driften i selskapet. Bokført egenkapital ved utgangen av året var på MNOK 204,3, mot tilsvarende MNOK 145,3 ved utgangen av 2021. Endringen relaterer seg i sin helhet til årets resultat justert for forslag til avgivelse av konsernbidrag.



arvato
BERTELSMANN

Fortsatt drift

Etter styrets oppfatning gir det fremlagte resultatregnskap og balansen for regnskapsåret 2022 med tilhørende noter et riktig uttrykk for selskapets økonomiske stilling ved årsskiftet. Det er ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets slutt som er av betydning for bedømmelsen av regnskapet.

Styret mener på bakgrunn av dette og de fremtidsutsikter som foreligger at forutsetningen om fortsatt drift av selskapet er til stede.

Overskuddet i Gothia AS ble på kr 76.944.512,-. Styret foreslår følgende disponering og overføringer;

Overført til annen egenkapital	kr 59.004.512,-
<u>Avsatt til konsernbidrag (netto etter skatt)</u>	<u>kr 17.940.000,-</u>
Sum disponert og overført	kr 76.944.512,-

Arbeidsmiljø

Styret mener arbeidsmiljøet i selskapet må anses å være godt. Det har ikke vært skader eller ulykker i 2022. Sykefraværet utgjør 5,75 %, og viser en liten økning sammenlignet med foregående år. Det er hovedsakelig innenfor korttidssykefraværet for menn vi kan se økningen, mens sykefraværet for kvinnene generelt sett er stabilt. Det er for øvrig sterkt fokus på tiltak for å se hvordan selskapet kan bedre denne statistikken ytterligere. Selskapet jobber tett med blant annet eksterne aktører og NAV for å tilrettelegge best mulig for de som er rammet av langtidssykefravær, og om hvordan disse kan hjelpes tilbake i jobb.

Diskriminering og likestilling

Selskapet har 112 ansatte fordelt på 38 menn og 74 kvinner. I tillegg har selskapet et styre bestående av to menn og en kvinne. Ingen av styrets medlemmer mottar noen form for godtgjørelse. I den grad selskapet har behov for ekstra bistand ved sykefravær, i hektiske perioder og i forbindelse med ferieavvikling, benytter selskapet egne vikarer som jobber i fulle stillinger eller som timevikarer/ringehjelp. Disse personene betraktes som tilkallingshjelp, og utgjør 11% av antall registrerte ansatte ved utgangen av regnskapsåret. Fordelingen er 7 kvinner og 5 menn. Utover dette har selskapet ingen deltidsansatte. Det er likevel slik at noen av selskapets faste ansatte har reduserte stillingsbrøker etter eget ønske. Det gjelder totalt 8 personer, alle kvinner. Gjennom året har i alt 6 personer vært ute i fødselspermisjon, hvorav 4 ved årets utgang.

Selskapets leder er mann, og har en samlet ledergruppe på 4 personer, men som er ansatt i ulike selskaper og ulike land. For øvrig er selskapet organisert på en måte hvor leder for mange av selskapets egne ansatte er ansatt i et konsernselskap etablert i et annet land. Dette er et resultat av en større omorganisering som fant sted i konsernet i 2021 og videre inn i 2022, og som selskapet er en del av. Det jobbes mer med såkalte «Funksjonelle» team, hvor teamene jobber sammen innenfor ulike businessområder i konsernet, uavhengig av hvilket land de har sitt faste tilholdssted.

Selskapets egne ansatte er organisert eller klassifisert på ulike nivåer i henhold til «Willis Towers Watson» - systemet, et såkalt «levelings-system».

For de ansatte i Gothia AS innebærer dette følgende kategorisering;

Leder	- Level 11
Management	- Level 9
Mellomledere	- Level 6 – 8
Operation	- Level 4

Selskapet har gjennomført en kategorisering av alle ansatte basert på de systemer som brukes i konsernet, og har et resultat som følger;



arvato
BERTELSMANN

Stillingsnivå	Level	Kjønn			Gjennomsnittlig Lønn	
		Mann	Kvinne	Totalt	Menn	Kvinner
Leder	11	1	0	1	100%	0%
Management	9	2	0	2	100%	0%
Mellomledere	6 - 8	12	10	22	100%	88%
Operation	4	23	64	87	100%	87%
Sum total		38	74	112		

Gjennomsnittlig årslønn for kvinner er målt sett i forhold til gjennomsnittlig årslønn for menn, og ligger som oversikten viser noe lavere for de grupper hvor begge kjønn er representert. Til tross for at personer er på samme «Level-nivå», kan det være ulik lønn basert på alder, ansiennitet og ansvar. Dog er det ingen ulikheter i lønn for personer som oppfyller de samme kriterier, og har de samme egenskap som nevnt innledningsvis. Selskapet har tidligere benyttet eksterne konsulenter for å innhente lønn og lønnsnivåer (Benchmark) knyttet til den bransjen som selskapet faller inn under. Dette er benyttet som grunnlag i de årlige lønnsforhandlingene. Også selskapets tillitsvalgte er deltakere i selskapets årlige lønnsforhandlinger.

I forbindelse med omorganiseringen som har vært gjennomført i konsernet hvor selskapet er inkludert, er det etablert et samarbeid med «Mercer» for å kartlegge «benchmark» på tvers av land i forhold til stillingsinnhold. Dette for å få et enda bedre grunnlag for innplassering av korrekte lønnsnivåer som er sterkt knyttet opp mot stillingsnivåer og stillingsinnhold. Dette er en prosess som er under kontinuerlig oppfølging

Selskapet tilstreber å forhindre forskjellsbehandling i samsvar med lov om likestilling mellom kjønnene, samt å iverksette tiltak for å fremme formålet i diskriminerings- og tilgjengelighetsloven. Det er og det gjennomføres løpende personalundersøkelser i regi av selskapets eier i Tyskland, Bertelsmann. Her deltar alle ansatte, og et av områdene der er knyttet opp til muligheter, likestilling, diskriminering og avlønning i selskapet. Undersøkelsene er svært viktig for konsernet, og resultatet er grunnlag for en grundig gjennomgang og vurdering. Her deltar alle ansatte i gjennomgangen, lokalt for det selskap eller land de hører til. Resultatet fra de siste undersøkelsene har vært tilfredsstillende, men det utpekes likevel arbeidsgrupper som skal jobber videre med utvikling og forbedringer innenfor dette med likestilling og diskriminering.

Etter ledelsens oppfatning er likestillingsspørsmål også i Gothia AS tilfredsstillende ivaretatt. Det gjennomføres også en gjennomgang av kriterier (People Review) for karriereutvikling og lederstillinger i selskapet. Både lokalt, men også i konsernet generelt er det stort fokus på å videreutvikle de ansatte, og her er alle ansatte inkludert i vurderingen. Dette gjennomføres på flere nivåer, slik at prosessen tilpasses de enkelte nivåer.

Andre tiltak er knyttet til at Gothia AS verdsetter mangfold generelt, og har de siste tre årene ansatt personer fra mer enn 10 nasjoner. Dette fargerike fellesskapet setter preg på kulturen vår og påvirker oss positivt, både faglig og sosialt. Gothia AS er for øvrig deltakere i PRIDE initiativet, og deltar blant annet på PRIDE Business. Dette er etter sterke oppfordringer fra selskapets ansatte, uavhengig av egen legning og situasjon for øvrig.

Selskapet har videre et aktivt nettverk for mangfold og likestilling. Konsernets toppselskap inviterer til deltakelse i Diversity@AFS og AFS UnitedWomen, og stiller med midler og materiell. Lokalt i Norge overvåker vi likelønn, og fremmer kvinner til ledende stillinger og utviklingstiltak.

Ytre Miljø

Selskapet driver ikke virksomhet som forurenser det ytre miljø.

Styre- og ledelsesansvarforsikring

Det er ikke etablert særskilt forsikring for selskapets styre og dets medlemmer eller for daglig leder/ administrerende direktør. Administrasjonen har imidlertid mottatt et konkret tilbud omkring dette, og vil informere styret/ daglig leder så snart dette lar seg gjøre, slik at en tilstrekkelig forsikring kan tegnes. En slik forsikring vil dekke styrets og daglig leders rettslige erstatningsansvar.



Åpenhetsloven

1. juli 2022 trådte den norske loven om virksomheters åpenhet og arbeid med grunnleggende menneskerettigheter og anstendige arbeidsforhold (Åpenhetsloven) i kraft. Loven fremmer virksomheters respekt for grunnleggende menneskerettigheter og anstendige arbeidsforhold i forbindelse med produksjon av varer og tjenesteyting og sikrer allmennheten tilgang til informasjon om hvordan virksomheter håndterer negative påvirkninger av grunnleggende menneskerettigheter og anstendige arbeidsforhold. I tillegg sikrer loven at allmennheten har tilgang til informasjon om hvordan virksomheter håndterer negative konsekvenser knyttet til menneskerettighets- og arbeidsrettslige mangler.

Loven gjelder for større virksomheter som er hjemmehørende i Norge og som tilbyr varer og tjenester i eller utenfor Norge. Loven gjelder også for større utenlandske virksomheter som tilbyr varer og tjenester i Norge, og som er skattepliktige til Norge etter intern norsk lovgivning.

Med større foretak menes foretak som er omfattet av regnskapsloven § 1-5, eller som på regnskapsdagen overskrider terskelen for to av følgende tre forhold:

1. salgsinntekter: 70 millioner kroner
2. balansesum: 35 millioner kroner
3. gjennomsnittlig antall ansatte i regnskapsåret: 50 årsverk.

Morselskaper skal anses som større foretak dersom vilkårene er oppfylt for morselskapet og datterselskapene samlet.

Riverty Group Norway AS har igangsatt arbeidet rund denne nye loven, og det vil bli utarbeidet et dokument som beskriver «Retningslinje for hvordan sikre overholdelse av den norske åpenhetsloven». Denne vil bli utarbeidet i samarbeid med konsernets Risk og Compliance – avdeling, og vil bli gjort tilgjengelig på selskapets hjemmesider innen 30. Juni 2023. De vil også kunne bli fremlagt på bakgrunn av henvendelser direkte til selskapet. Retningslinjene vil være gjenstand for løpende oppfølging, og vedtas av selskapets styre en gang pr år. I forbindelse med utarbeidelsen av disse retningslinjer, vil også konsernets retningslinjer innenfor «Code of Conduct» bli implementert, da disse også er inkludert i selskapets leverandøravtaler på generell basis.

Samfunnsansvar

Å ta ansvar - for ansatte, for kvaliteten på våre tjenester, og for hvilke konsekvenser bedriftens aktiviteter har på samfunnet og miljøet - er en viktig del av selskapets bedriftskultur. Vi iverksetter tiltak lokalt gjennom en desentralisert tilnærming, langs vår verdikjede for bærekraft, og på problemstillinger knyttet til de tjenester selskapet tilbyr. Vi ønsker å opptre ansvarlig på lang sikt - spesielt der vår verdiskaping og våre interessenters forventninger krysses: i vårt forretningsmiljø, mot våre ansatte, i vårt samfunn, og i vår behandling av miljøet.

Vekst og bedriftens kontinuitet danner grunnlaget for vårt samfunnsansvar. Det betyr å skape lønnsomhet og sikre en avkastning på kapital som sikrer en slik vekst og kontinuitet. Bare på denne måten kan vi sikre og skape arbeidsplasser, og dermed bidra til velstand i de områder hvor vi driver vår virksomhet.

For å opprettholde en høy etisk standard, har Gothia AS retningslinjer for etikk, utarbeidet i et eget dokument «Code of Conduct». Disse skal bidra til bevissthet om og etterlevelse av den etiske standarden som kreves av medarbeidere i selskapet. Etikkreglene skal blant annet bidra til å bekjempe korrupsjon, utpressing, bestikkelser, hvitvasking, bedrageri og det å bedrive kriminell aktivitet. Det er obligatorisk for alle ansatte å gjennomgå disse etiske retningslinjene.

Gothia AS skal respektere menneskerettighetene både i egen virksomhet og som investor, samarbeidspartner og innkjøper.

Hovedmålet er at egne aktiviteter ikke skal krenke andres rettigheter, og generelle prinsipper for menneskerettigheter er nedfelt i morselskapets policy for samfunnsansvar. Alle selskaper tilhørende konsernet er underlagt disse bestemmelsene.




arvato
BERTELSMANN

Sammen med andre selskaper i konsernet støtter selskapet ideelle organisasjoner og andre samfunnsnyttige formål. Blant disse er Kirkens Bymisjon.

Selskapet har ikke utarbeidet noen egen policy knyttet til vårt samfunnsansvar, men viser i den forbindelse til en mer omfattende omtale i morselskapets eget policydokument og årsberetning for 2022 – Bertelsmann SE & Co. KGaA. Morselskapet i konsernet har kontorsted i Tyskland, hvor også årsberetningen for konsernet vil være tilgjengelig. Policydokumentet er tilgjengelig på morselskapets hjemmesider.

---oOo---

Oslo, den 04. April 2023


Jan Altersten (Apr 4, 2023 09:02 GMT+2)

Jan Altersten
Styreleder

Per Henning Rauan
Per Henning Rauan (Apr 4, 2023 08:37 GMT+2)

Per Henning Rauan

Ann-Charlotte Olofsson
Ann-Charlotte Olofsson (Apr 4, 2023 10:01 GMT+2)

Ann-Charlotte Olofsson



5852 - Board of Directors Report - Gothia AS - Finale 2023 04 04

Final Audit Report

2023-04-04

Created:	2023-04-04
By:	Per Henning Rauan (perhenning.rauan@arvato.com)
Status:	Signed
Transaction ID:	CBJCHBCAABAAWKbSJTVV3QTIBL7Gq-y-4cPqh5oVQCE


"5852 - Board of Directors Report - Gothia AS - Finale 2023 04 04" History

- Document created by Per Henning Rauan (perhenning.rauan@arvato.com)
2023-04-04 - 6:35:58 AM GMT - IP address: 212.247.55.151
- Document emailed to jan.altersten@riverty.com for signature
2023-04-04 - 6:36:58 AM GMT
- Document emailed to anncharlotte.olofsson@riverty.com for signature
2023-04-04 - 6:36:58 AM GMT
- Document emailed to Per Henning Rauan (perhenning.rauan@arvato.com) for signature
2023-04-04 - 6:36:58 AM GMT
- Document e-signed by Per Henning Rauan (perhenning.rauan@arvato.com)
Signature Date: 2023-04-04 - 6:37:09 AM GMT - Time Source: server- IP address: 212.247.55.151
- Email viewed by jan.altersten@riverty.com
2023-04-04 - 7:02:14 AM GMT - IP address: 78.77.204.61
- Signer jan.altersten@riverty.com entered name at signing as Jan Altersten
2023-04-04 - 7:02:34 AM GMT - IP address: 78.77.204.61
- Document e-signed by Jan Altersten (jan.altersten@riverty.com)
Signature Date: 2023-04-04 - 7:02:36 AM GMT - Time Source: server- IP address: 78.77.204.61
- Email viewed by anncharlotte.olofsson@riverty.com
2023-04-04 - 8:00:31 AM GMT - IP address: 104.47.11.126
- Signer anncharlotte.olofsson@riverty.com entered name at signing as Ann-Charlotte Olofsson
2023-04-04 - 8:01:04 AM GMT - IP address: 147.161.189.86

BERTELSMANN

Powered by
Adobe
Acrobat Sign



 Document e-signed by Ann-Charlotte Olofsson (anncharlotte.olofsson@riverty.com)

Signature Date: 2023-04-04 - 8:01:06 AM GMT - Time Source: server- IP address: 147.161.189.86

 Agreement completed.

2023-04-04 - 8:01:06 AM GMT

Names and email addresses are entered into the Acrobat Sign service by Acrobat Sign users and are unverified unless otherwise noted.

BERTELSMANN

Powered by
Adobe
Acrobat Sign



REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsoppgjøret for 2022 er utarbeidet i overensstemmelse med regnskapsloven, forskrift om årsregnskap m.m. for inkassovirksomhet og god regnskapsskikk.

Alle tall i oppstillingen er oppgitt i hele kroner, dersom ikke annet er angitt.

Regnskapet omfatter perioden 1.1 – 31.12.2022, og er sammenlignbart med tilsvarende tall for foregående år.

BRUK AV ESTIMATER

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn. Områder som i stor grad inneholder slike skjønsmessige vurderinger er beskrevet nedenfor i omtalen av de ulike regnskapsprinsippene.

INNTEKTER/ TAP PÅ INKASSOSAKER

Inkassosaker under utførelse periodiseres i tråd med opptjeningstiden. Inntektsføring skjer i den regnskapsperioden inkassotjenesten ytes, i takt med fremdriften i inkassosaken. Fastsettelse av opptjente, ikke mottatte inntekter, er basert på erfaringstall og beste estimat. Inkassosaker i arbeid presenteres som "opptjent, ikke mottatt inntekt" i balansen.

Utlegg som selskapet har hatt på vegne av sine kunder (som rettsgebyrer o.l.), og som normalt blir tilbakebetalt fra debitor i inkassosakene eller etter nærmere avtale med oppdragsgiver, balanseføres fortløpende. Utleggene balanseføres til antatt gjenvinningsbeløp basert på erfaringstall og estimater.

Dersom inkassosakene forventes å gi tap, vil hele det forventede tapet kostnadsføres i perioden tapet oppstår.

REFUSJON AV PURREGEBYR

Gothia AS har inngått avtale om refusjon av purregebyr ovenfor enkelte oppdragsgivere. Refusjonene kostnadsføres i tråd med opptjeningstiden på tilhørende inntekter, og avhenger av antall mottatte saker fra den enkelte oppdragsgiver og hvor mange av sakene det faktisk innbetales inkassosalær på. Disse kostnadene blir i regnskapet nettoklassifisert sammen med selskapets inntekter. Se Note 2.

PENSJONER

Gothia AS har etablert en obligatorisk pensjonsordning for sine ansatte. Innskuddspensjonen er en kollektiv spareordning, hvor foretaket forplikter seg til å betale inn innskudd for arbeidstakerne etter reglene angitt i selskapets gjeldende pensjonsavtale, lov om innskuddspensjon i arbeidsforhold med tilhørende forskrifter. Sparesatsen for lønnsgrunnlag mellom 0G og 12G er 7% pr medlem. I tillegg kommer det en sats på 9 % pr medlem for de som har lønnsgrunnlag mellom 7,1G og 12G. Det regnes ikke innskudd for lønnsgrunnlag som overstiger 12G. Det er selskapet som betaler hele innskuddet, og innbetalt årlig premie blir kostnadsført under lønnskostnader. Selskapet har ingen ytterligere betalingsforpliktelse etter at innskuddene er betalt. Eventuelle forskuddsbetalte innskudd balanseføres som eiendel (pensjonsmidler) i den grad innskuddet kan refunderes eller redusere framtidige innbetalinger.

KLASSIFISERING

Immaterielle eiendeler og eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er i årsregnskapet klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler.

Fordringer og gjeld som skal tilbakebetales innen ett år er klassifisert som henholdsvis omløpsmidler og kortsiktig gjeld.

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



arvato
BERTELSMANN

BANKINNSKUDD, KONTANTER OG LIGNENDE

Ordinære bankinnskudd, kontanter og lignende blir i årsregnskapet klassifisert som likvide midler. Dette omfatter også skattetreksmidler.

Innestående i bank på konti som inngår i en konsernkontoavtale blir i årsregnskapet klassifisert som fordringer / gjeld på selskaper tilknyttet samme konsern.

Selskapet oppbevarer midler som tilhører klientene. Disse klientmidlene representerer de beløp som er innkassert på vegne av klienter, men ikke utbetalt. Beløpet inkluderer også innbetalinger som foreløpig ikke er identifisert til en bestemt inkassosak. Klientmidler inntående på bank og skyldig klientansvar blir i samsvar med Forskrift om årsregnskap m.m for inkassovirksomhet (1999.05.28, nr. 655) nettoført i regnskapet.

FORDRINGER

Selskapets kundefordringer og andre fordringer er i balansen oppført til pålydende etter eventuelt fradrag for avsetninger til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringer.

VARIGE DRIFTSMIDLER

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Ordinært vedlikehold kostnadsføres løpende under driftskostnader. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlene kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Årlige avskrivninger, basert på kostpris, føres i resultatregnskapet som ordinære avskrivninger. Ved beregning av ordinære avskrivninger er det foretatt en bedriftsøkonomisk vurdering av det enkelte driftsmidlets økonomiske levetid i antall år.

Leide (leasede) driftsmidler balanseføres som driftsmidler hvis leiekontrakten anses som finansiell. Operasjonell leasing av driftsmidler kostnadsføres direkte.

IMMATERIELLE EIENDELER

Utgifter til utvikling balanseføres i den grad det kan identifiseres en fremtidig økonomisk fordel knyttet til utvikling av en identifiserbar immateriell eiendel, og utgiftene kan måles pålitelig. I motsatt fall kostnadsføres slike utgifter løpende. Balanseført utvikling avskrives lineært over økonomisk levetid.

ANSKAFFELSESKOST

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

For varige driftsmidler og immaterielle eiendeler omfatter anskaffelseskost også direkte utgifter for å klargjøre eiendelen for bruk, for eksempel utgifter til testing av eiendelen.

SKATT

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både betalbar skatt på årets resultat og endring i utsatt skatt/utsatt skattefordel.

Utsatt skatt og utsatt skattefordel beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier ved slutten av regnskapsåret, samt eventuelle ligningsmessig underskudd til fremføring.

Den delen av utsatt skattefordel som overstiger utsatt skatteforpliktelse skal balanseføres når det er sannsynlig at selskapet vil kunne nyttiggjøre seg den utsatte skattefordelen i fremtiden gjennom fradrag i skattepliktig inntekt.



arvato
BERTELSMANN

Skatteøkende eller skattereduserende midlertidige forskjeller som reverseres eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Den utsatte skattefordelen balanseføres etter de generelle vurderingsregler for eiendeler.

Utsatt skatt og skattefordel som kan utlignes er oppført netto i balansen.

VALUTA

Inntekter og kostnader omregnes i forhold til valutakursen på transaksjonstidspunktet, mens eiendeler og gjeld omregnes i forhold til valutakursen på balansedagen.

KONTANTSTRØMOPPSTILLING

Kontantstrømoppstillingen utarbeides etter den indirekte metoden, og skal sammen med øvrig regnskapsinformasjon, gi regnskapsbrukerne relevant informasjon for vurdering av foretakets evne til å generere kontantstrømmer og foretakets behov for kontanter. Kontantstrømanalysen er bygd opp med utgangspunkt i virksomheten og gjenspeiler hovedtrekkene i likviditetsstyringen i selskapet. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige plasseringer som umiddelbar og med uvesentlig kursrisiko kan konverteres til kjente kontantbeløp.

NOTE 1. INNTEKTER

Oversikt inntekter etter virksomhetsområde:

Inntekter fordelt på virksomhetsområde	2022	2021
Tredjeparts inkasso	91 788 360	106 626 436
Inkassoinntekter på tjenester utført for andre selskap i konsernet	127 346 302	99 406 404
Sum	219 134 662	206 032 840

Alle inntekter stammer fra Norge.

Selskapets inntekter vises netto, som innebærer at kostnader relatert til refusjon av purregebyrer går til direkte fradrag i selskapets inntekter.

Refusjon purregebyrer til oppdragsgiver som har gått til fradrag i inntektene utgjør:

	2022	2021
Purregebyrer - Tredjepartsinkasso	6 442 254	8 935 830
Purregebyrer - Inkassoinntekter - andre selskap i konsernet	16 218 300	12 265 085
Sum refusjon purregebyrer	22 660 554	21 200 915

NOTE 2. LØNNSKOSTNADER OG ANTALL ANSATTE / ÅRSVERK

Lønns- og andre personalkostnader	2022	2021
Lønninger	55 199 395	53 552 663
Arbeidsgiveravgift	5 942 714	6 398 580
Pensjonskostnader	4 814 939	4 885 426
Andre personalkostnader, vikarer m.v.	3 154 034	1 461 336
Sum lønn og andre personalkostnader	69 111 082	66 298 004



arvato
BERTELSMANN

Pr. 31.12.2022 er det 112 personer ansatt i selskapet, hvor av 74 kvinner og 38 menn. Gjennomsnittlig antall årsverk i perioden har vært 90,9.

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

Selskapet har i løpet av regnskapsåret 2022 ansatt ny daglig leder, samlet ordinær lønn inklusive bonus for ny og tidligere daglig leder er utbetalt med TNOK 5018, samt TNOK 591 i annen godtgjørelse. Av annen godtgjørelse utgjør pensjonssparingen TNOK 269, mens fordel fri bil utgjør TNOK 322. Videre er det avtalt bonusordning med daglig leder basert på oppnådde mål i den norske virksomheten og det nordiske konsernet. Potensiell bonus for 2022 er i regnskapet avsatt med TNOK 290 inklusive arb.g.avg, og vil bli utbetalt i 2023. Kostnaden er i sin helhet ført under posten for lønn.

Selskapet har innført obligatorisk pensjonsordning for alle ansatte. Ordningen tilfredsstiller lov om obligatorisk tjenestepensjon. Det vises for øvrig til omtale inn under selskapets regnskapsprinsipper. Årets kostnad utgjør kr 4.814.939,- ekskludert arbeidsgiveravgift og er bokført under lønn.

Selskapet har ikke utbetalt styrehonorar for 2022.

Revisors godtgjørelse er bokført med kr 201.691,- eks. mva. I tillegg er det bokført kostnader for gjennomgang av selskapets «Internkontroll» med kr 33.870,-.

NOTE 3. VARIGE DRIFTSMIDLER / IMMATERIELLE EIENDELER

Selskapet har følgende driftsmidler / immaterielle eiendeler pr 31.12.2022;

Spesifikasjon av postene;	Inventar	IT/ Software / integrasjon	IT-utstyr	Faste installasjoner	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01	3 865 012	1 346 336	174 545	640 754	6 026 647
+ Tilgang i regnskapsåret	19 598				19 598
- Avgang i løpet av regnskapsåret					-
Anskaffelseskost pr. 31.12.	3 884 610	1 346 336	174 545	640 754	6 046 245
- Samlede avskrivninger	3 600 510	1 325 559	150 430	600 674	5 677 174
= Bokført verdi pr. 31.12	284 100	20 777	24 115	40 079	369 072
Avskrivningssats	20%	3 år	20%	7 år	
Årets avskrivninger	483 198	35 618	27 111	70 311	616 238

**NOTE 4. SKATTER**

Det er beregnet utsatt skatt vedrørende midlertidig forskjeller knyttet til;

Oversikt over midlertidige forskjeller

	31.12.2022	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	-1 059 769	-979 295	-80 475
Avsetninger etter god regnskapsskikk	19 575 938	16 315 998	3 259 941
Netto midlertidige forskjeller	18 516 169	15 336 703	3 179 466
Underskudd til fremføring	0	0	0
Grunnlag for utsatt skatt/ skattefordel (-)	18 516 169	15 336 703	3 179 466
Utsatt skatt / skattefordel (-) 22 %	4 073 558	3 374 076	699 483
Resultat før skattekostnad		98 635 306	89 128 107
Permanente forskjeller; Ikke fradragsberettigede kostnader			
Sum grunnlag årets skattekostnad		98 635 306	89 128 107
Årets skattekostnad 22 %		21 699 767	19 608 184
Endring midlertidige forskjeller		-3 179 465	4 792 937
Sum grunnlag betalbar skatt før konsernbidrag		95 455 841	93 921 044
Betalbar skatt før konsernbidrag 22 %		21 000 285	20 662 630
Avgitt konsernbidrag		-23 000 000	-29 000 000
Skattepliktig grunnlag (grunnlag for betalbar skatt i balansen)		72 455 841	64 921 044
Betalbar skatt 22 %		15 940 185	14 282 530

Årets skattekostnad i resultatregnskapet fremkommer slik:

	2022	2021
Betalbar skatt etter konsernbidrag	15 940 185	14 282 530
Betalbar skatt, foregående år	-8 873	-52 078
Skatteeffekt av konsernbidrag	5 060 000	6 380 000
Endring utsatt skatt / skattefordel over resultatregnskapet	699 482	-1 054 447
Årets skattekostnad	21 690 794	19 556 006

NOTE 5. KUNDEFØRDRINGER

	2022	2021
Kundefordringer (brutto)	3 955 789	5 985 691
- Tapsavsetninger		
Sum kundefordringer 31.12. (netto)	3 955 789	5 985 691



NOTE 6. TRANSAKSJONER OG MELLOMVÆRENDE I KONSERNET

Selskapet har følgende fordringer mot andre selskap tilhørende konsernet pr 31.12.2022:

	2022	2021
Fordringer på selskap i samme konsern - konsernkontoordning	223 581 142	172 116 617
Fordringer på selskap i samme konsern - andre	30 245	930 283
Sum pr 31.12	223 611 387	173 046 900

Selskapet inngår i konsernkontoordning hvor konsernselskapene som driver virksomhet i Norge inngår. Denne avtalen eies av morselskapet Gothia Holding AS (org. nr 989 163 795), som står for rapportering av faktisk bankbeholdning. Underliggende konti i denne avtalen, og som disponere av det enkelte selskap i avtalen, rapporteres nå som mellomværende med morselskapet.

Fordringer knyttet til konsernkontoordningen er gjenstand for løpende renteberegning. Oppgjør av renter skjer hvert kvartal, i tråd med beregninger som kommer direkte fra banken. Inntektsførte renter i 2022 utgjør kr 2.359.747,-. Tilsvarende beløp for 2021 beløp seg til kr 70.719,-.

Selskapet har følgende gjeld mot andre selskap tilhørende konsernet pr 31.12.2022:

	2022	2021
Gjeld til selskap i samme konsern	27 338 557	32 581 204
Sum pr 31.12	27 338 557	32 581 204

Gjeld til konsernselskaper består av avgitt konsernbidrag på kr 23.000.000,- (kr 29.000.000,- for 2021). I tillegg består det av en kortsiktig gjeld til øvrige konsernselskaper på kr 4.338.557,- (kr 3.581.204,- for 2021), i hovedsak knyttet til avregningskonto for innbetalinger mot Riverty Norway AS.

NOTE 7. KLIENTMIDLER/ KLIENTANSVAR

Sum klientmidler tilsvare klientansvar, og utgjør kr 8.252.990,- pr. 31.12.2022.

	2022	2021
Klientmidler	8 252 990	6 316 367
Klientansvar	8 252 990	6 316 367
Overdekning	0	0



NOTE 8. BUNDNE MIDLER

Pr. 31.12.2022 hadde selskapet bundne midler med kr 2.857.585,- som i sin helhet er knyttet til skattetrekkmidler. Skyldig skattetrekk pr. 31.12.2022 utgjorde kr 2.828.348,-.

	2022	2021
Bundne midler pr 31.12	2 857 585	2 389 928
Sum bundne midler pr 31.12	2 857 585	2 389 928

NOTE 9. EGENKAPITAL

Selskapets egenkapital pr. 31.12.2022	Aksjekapital	Annen innsk. Egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital pr 01.01.2022	3 014 115	9 081 897	133 201 332	145 297 344
Årets resultat 2022			76 944 512	76 944 512
Avgitt konsernbidrag (netto)			-17 940 000	-17 940 000
Egenkapital pr. 31.12.2022	3 014 115	9 081 897	192 205 844	204 301 856

Selskapets aksjekapital pr. 31.12.2022 består av 6.929 aksjer, hver pålydende kr 435,-. Det er kun en aksjeklasse, og det foreligger samme stemmerett for samtlige aksjer.

Selskapet er 100 % eid av Bertelsmann Luxembourg S.A R.L – reg.nr. B 187,218, Luxembourg, som inngår i det Tyske konsernet Bertelsmann SE & Co. KGaA. Det er det tyske toppselskapet i konsernet, Bertelsmann SE & Co. KGaA som vil utarbeide konsernregnskapet for 2022, og det vil være tilgjengelig på deres nettside og ved deres kontor i Tyskland. På bakgrunn av dette utarbeider det norske morselskapet ikke noe eget konsernregnskap.

NOTE 10. LEIEFORPLIKTELSER

Selskapet har to løpende husleiekontrakter i henholdsvis Oslo og Rørvik. Kontrakten i Oslo ble inngått med virkning fra 1. April 2017 har en løpetid frem til 31.03.2024, mens kontrakten i Rørvik løper frem til 31.08.2023. Deler av lokalene i Oslo fremleies til andre selskaper i konsernet. Begge leiekontraktene er garantisikret gjennom Tryg Garanti, hvor det betales løpende provisjon. Kostnadsført leie i 2022 utgjør kr 2.475.700,- (Justert for viderefakturering). Tilsvarende for 2021 var kr 2.189.920,-. Gjenværende forpliktelse som ikke er ført i balansen, og som gjelder Gothia AS beløper seg til kr 8.750.910,-.

Selskapet har også løpende leasingavtaler knyttet til firmabiler for sine ansatte. Løpetiden for disse er mellom 1 og 4 år. I regnskapet for 2022 er det i alt kostnadsført en leasingkostnad på kr 764.565,- (2021 - kr 806.583,-). Gjenværende forpliktelse som ikke er ført i balansen beløper seg til kr 849.202,-.

I tillegg har selskapet inngått mindre leasingavtaler hva gjelder kontormaskiner mv, og har for 2022 en bokført kostnad på kr 320.538,- (2021 - kr 283.829,-). Leasingkontrakter knyttet til driftsmidler m.v har en gjenværende løpetid på 1 – 3 år.



5852 - Annual Financial Statement 2022 - Finale 2023 04 04

Final Audit Report

2023-04-04

Created:	2023-04-04
By:	Per Henning Rauan (perhenning.rauan@arvato.com)
Status:	Signed
Transaction ID:	CBJCHBCAABAAm4jb700iSJZsanz8lSjicYVR2w-KysCWb


"5852 - Annual Financial Statement 2022 - Finale 2023 04 04" History


- Document created by Per Henning Rauan (perhenning.rauan@arvato.com)
2023-04-04 - 6:33:31 AM GMT - IP address: 212.247.55.151
- Document emailed to jan.altersten@riverty.com for signature
2023-04-04 - 6:35:12 AM GMT
- Document emailed to anncharlotte.olofsson@riverty.com for signature
2023-04-04 - 6:35:13 AM GMT
- Document emailed to kjell-rune.birkelund@riverty.com for signature
2023-04-04 - 6:35:13 AM GMT
- Document emailed to Per Henning Rauan (perhenning.rauan@arvato.com) for signature
2023-04-04 - 6:35:13 AM GMT
- Document e-signed by Per Henning Rauan (perhenning.rauan@arvato.com)
Signature Date: 2023-04-04 - 6:35:25 AM GMT - Time Source: server- IP address: 212.247.55.151
- Email viewed by kjell-rune.birkelund@riverty.com
2023-04-04 - 6:48:23 AM GMT - IP address: 172.225.210.135
- Signer kjell-rune.birkelund@riverty.com entered name at signing as Kjell-Rune Birkelund
2023-04-04 - 6:48:49 AM GMT - IP address: 46.212.137.58
- Document e-signed by Kjell-Rune Birkelund (kjell-rune.birkelund@riverty.com)
Signature Date: 2023-04-04 - 6:48:51 AM GMT - Time Source: server- IP address: 46.212.137.58
- Email viewed by jan.altersten@riverty.com
2023-04-04 - 7:01:21 AM GMT - IP address: 78.77.204.61


BERTELSMANN


Powered by
Adobe
Acrobat Sign





 Signer jan.altersten@riverty.com entered name at signing as Jan Altersten
2023-04-04 - 7:02:04 AM GMT - IP address: 78.77.204.61

 Document e-signed by Jan Altersten (jan.altersten@riverty.com)
Signature Date: 2023-04-04 - 7:02:06 AM GMT - Time Source: server- IP address: 78.77.204.61

 Email viewed by anncharlotte.olofsson@riverty.com
2023-04-04 - 7:59:44 AM GMT - IP address: 104.47.11.126

 Signer anncharlotte.olofsson@riverty.com entered name at signing as Ann-Charlotte Olofsson
2023-04-04 - 8:00:04 AM GMT - IP address: 147.161.189.86

 Document e-signed by Ann-Charlotte Olofsson (anncharlotte.olofsson@riverty.com)
Signature Date: 2023-04-04 - 8:00:06 AM GMT - Time Source: server- IP address: 147.161.189.86

 Agreement completed.
2023-04-04 - 8:00:06 AM GMT

Names and email addresses are entered into the Acrobat Sign service by Acrobat Sign users and are unverified unless otherwise noted.

BERTELSMANN

Powered by
Adobe
Acrobat Sign