



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 696 252
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HEYDAY WINES AS
Forretningsadresse: Destilleriveien 11
1481 HAGAN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Tore Hagen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.03.2023

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, 10.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		33 444 000	34 918 000
Sum inntekter		33 444 000	34 918 000
Kostnader			
Varekostnad		23 493 000	26 346 000
Lønnskostnad		1 931 000	1 868 000
Annen driftskostnad		5 059 000	1 899 000
Sum kostnader		30 484 000	30 113 000
Driftsresultat		2 961 000	4 805 000
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		11 000	1 000
Annen finansinntekt		650 000	1 948 000
Sum finansinntekter		661 000	1 950 000
Annen rentekostnad		46 000	34 000
Annen finanskostnad		347 000	2 165 000
Sum finanskostnader		393 000	2 199 000
Netto finans		268 000	-249 000
Ordinært resultat før skattekostnad		3 229 000	4 556 000
Skattekostnad på resultat		696 000	993 000
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 532 000	3 562 000
Årsresultat		2 532 000	3 562 000
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 532 000	3 562 000
Totalresultat		2 532 000	3 562 000
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		2 532 000	3 562 000



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum overføringer og disponeringer		2 532 000	3 562 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		49 000	28 000
Sum immaterielle eiendeler		49 000	28 000
Sum anleggsmidler		49 000	28 000
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		4 161 000	4 605 000
Fordringer			
Kundefordringer til selskap i samme konsern		3 927 000	3 577 000
Andre kortsiktige fordringer		17 000	16 000
Andre fordringer på selskap i samme konsern		120 000	27 000
Fordring på konsernbidrag fra selskap i samme konsern		350 000	
Konsernfordringer		1 636 000	2 758 000
Sum fordringer		6 050 000	6 379 000
Sum omløpsmidler		10 211 000	10 984 000
SUM EIENDELER		10 260 000	11 012 000
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	1	100 000	100 000
Overkurs		1 430 000	1 430 000
Sum innskutt egenkapital		1 530 000	1 530 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		-253 000	-277 000
Udekket tap	2		



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum opptjent egenkapital		-253 000	-277 000
Sum egenkapital		1 277 000	1 253 000
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser		198 000	123 000
Sum avsetninger for forpliktelser		198 000	123 000
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		198 000	123 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 443 000	2 343 000
Utbytte		3 504 000	4 564 000
Kortsiktig konserngjeld		1 288 000	1 646 000
Annen kortsiktig gjeld		550 000	1 081 000
Sum kortsiktig gjeld		8 785 000	9 635 000
Sum gjeld		8 982 000	9 758 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 260 000	11 012 000



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 407058

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 696 252
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HEYDAY WINES AS
Forretningsadresse: Destilleriveien 11
1481 HAGAN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Tore Hagen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.03.2023

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, 27.05.2023



Organisasjonsnr: 915 696 252
HEYDAY WINES AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		33 444 000	34 918 000
Sum inntekter		33 444 000	34 918 000
Kostnader			
Varekostnad		23 493 000	26 346 000
Lønnskostnad		1 931 000	1 868 000
Annen driftskostnad		5 059 000	1 899 000
Sum kostnader		30 484 000	30 113 000
Driftsresultat		2 961 000	4 805 000
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		11 000	1 000
Annen finansinntekt		650 000	1 948 000
Sum finansinntekter		661 000	1 950 000
Annen rentekostnad		46 000	34 000
Annen finanskostnad		347 000	2 165 000
Sum finanskostnader		393 000	2 199 000
Netto finans		268 000	-249 000
Ordinært resultat før skattekostnad		3 229 000	4 556 000
Skattekostnad på resultat		696 000	993 000
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 532 000	3 562 000
Årsresultat		2 532 000	3 562 000
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 532 000	3 562 000
Totalresultat		2 532 000	3 562 000
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		2 532 000	3 562 000
Sum overføringer og disponeringer		2 532 000	3 562 000



Organisasjonsnr: 915 696 252
HEYDAY WINES AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		49 000	28 000
Sum immaterielle eiendeler		49 000	28 000
Sum anleggsmidler		49 000	28 000
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		4 161 000	4 605 000
Fordringer			
Kundefordringer til selskap i samme konsern		3 927 000	3 577 000
Andre kortsiktige fordringer		17 000	16 000
Andre fordringer på selskap i samme konsern		120 000	27 000
Fordring på konsernbidrag fra selskap i samme konsern		350 000	
Konsernfordringer		1 636 000	2 758 000
Sum fordringer		6 050 000	6 379 000
Sum omløpsmidler		10 211 000	10 984 000
SUM EIENDELER		10 260 000	11 012 000
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	1	100 000	100 000
Overkurs		1 430 000	1 430 000
Sum innskutt egenkapital		1 530 000	1 530 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		-253 000	-277 000
Udekket tap	2		
Sum opptjent egenkapital		-253 000	-277 000
Sum egenkapital		1 277 000	1 253 000
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser		198 000	123 000
Sum avsetninger for forpliktelser		198 000	123 000



Annen langsiktig gjeld		
Sum langsiktig gjeld	198 000	123 000
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	3 443 000	2 343 000
Utbytte	3 504 000	4 564 000
Kortsiktig konserngjeld	1 288 000	1 646 000
Annen kortsiktig gjeld	550 000	1 081 000
Sum kortsiktig gjeld	8 785 000	9 635 000
Sum gjeld	8 982 000	9 758 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	10 260 000	11 012 000



Organisasjonsnr: 915 696 252
HEYDAY WINES AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
1.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler 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>
----------------------	--------------

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



DocuSign Envelope ID: 8CDE274E-2C78-4294-B91F-0B3F58E4EAED

Årsregnskap

Heyday Wines AS

2022



DocuSign Envelope ID: 8CDE274E-2C78-4294-B91F-0B3F58E4EAED

Resultatregnskap 1.1. - 31.12. Heyday Wines AS

(1000 NOK)

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Salgsinntekter	2	33 444	34 918
Sum driftsinntekter		33 444	34 918
Varekostnader		23 493	26 346
Lønnskostnader m.m.	3,4	1 931	1 868
Annen driftskostnad	5	5 059	1 899
Sum driftskostnader		30 483	30 113
Driftsresultat		2 961	4 805
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		11	1
Annen finansinntekt		650	1 948
Annen rentekostnad		46	34
Annen finanskostnad		347	2 165
Resultat av finansposter		268	-250
Resultat før skattekostnad		3 229	4 555
Skattekostnad	6	696	993
Årsoverskudd		2 533	3 562
Overføringer			
Avsatt til konsernbidrag		2 195	3 280
Avsatt til utbytte		241	360
Overført til/fra annen egenkapital		97	-78
Sum overføringer		2 533	3 562



DocuSign Envelope ID: 8CDE274E-2C78-4294-B91F-0B3F58E4EAED

Balanse pr. 31.12. Heyday Wines AS

(1000 NOK)

Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
Utsatt skattefordel	6	49	28
Sum immaterielle eiendeler		49	28
Sum anleggsmidler		49	28
Omløpsmidler			
Varelager	7	4 161	4 605
Fordringer			
Kundefordringer på selskap i samme konsern	8	3 927	3 577
Andre fordringer		17	17
Andre fordringer på selskap i samme konsern	8	120	27
Fordring på konsernbidrag	6,8	350	0
Mellomværende i konsernkontoordning	8,9	1 636	2 758
Sum fordringer		6 050	6 379
Sum omløpsmidler		10 211	10 984
Sum eiendeler		10 260	11 012



DocuSign Envelope ID: 8CDE274E-2C78-4294-B91F-0B3F58E4EAED

Balanse pr. 31.12. Heyday Wines AS

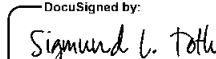
(1000 NOK)

Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital 100 000 á 1	10,11	100	100
Annen innskutt egenkapital	11	1 430	1 430
Sum innskutt egenkapital		1 530	1 530
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	-253	-277
Sum opptjent egenkapital		-253	-277
Sum egenkapital		1 277	1 253
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Pensjonsforpliktelser	4	198	123
Sum avsetning for forpliktelser		198	123
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 443	2 343
Leverandørgjeld til selskap i samme konsern	8	1 257	1 376
Skyldig konsernbidrag og utbytte	8	3 504	4 564
Annen kortsiktig gjeld		551	1 083
Annen kortsiktig gjeld til selskap i samme konsern	8	30	270
Sum kortsiktig gjeld		8 785	9 636
Sum gjeld		8 983	9 759
Sum egenkapital og gjeld		10 260	11 012

Nittedal, 22. mars 2023

DocuSigned by:

9DD76C18152B480...
Øystein Gogstad-Andersen
Styrets leder

DocuSigned by:

BCACA81AD0F1458...
Sigmund L. Toth
Styremedlem

DocuSigned by:

33581DB73B6D4E7...
Aina Mee Myhre
Daglig Leder



DocuSign Envelope ID: 8CDE274E-2C78-4294-B91F-0B3F58E4EAED

Kontantstrømoppstilling 1.1. - 31.12. Heyday Wines AS

(1000 NOK)	2022	2021
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	3 229	4 555
Pensjonskostnader uten kontanteffekt	2	1
Endring i varelager	444	-1 209
Endring i kundefordringer	-350	649
Endring i leverandørgjeld	981	1 002
Endring i andre tidsavgrensningsposter	-864	249
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	3 442	5 247
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
Netto endring i konsernkontoordning	1 122	-407
Innbetalt konsernbidrag	0	300
Utbetalt konsernbidrag og utbytte	-4 564	-5 140
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	-3 442	-5 247
Netto endring i bankinnskudd, kontanter eller lignende	0	0
Beholdning av bankinnskudd, kontanter og lignende per 01.01.	0	0
Beholdning av bankinnskudd, kontanter og lignende per 31.12	0	0



DocuSign Envelope ID: 8CDE274E-2C78-4294-B91F-0B3F58E4EAED

Heyday Wines AS Noter til regnskapet 2022

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med norsk regnskapsstandard for små foretak og god regnskapsskikk. Selskapet ble stiftet 13.07.2015.

Inntektsføringsprinsipper

Salgsinntekter er presentert netto etter fradrag for merverdiavgift og rabatter til kunde. Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være på leveringstidspunktet ved salg av varer og tjenester.

Varekostnad

Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs. Innkjøp av varer i utenlandsk valuta omregnes til norske kroner på tidspunktet varen mottas. Benyttet omregningskurs er iht valutakurs på innkjøpt valuta gjennom terminkontrakter.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

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

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi. Ukurans på varer vurderes individuelt med hensyn på salgsverdi og omløpshastighet.

Kundefordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringer.

Konsernkontoordning

Selskapet eier ikke og bokfører derfor ikke beholdning av kontanter da selskapet tar del i en konsernkontoordning. Arcus Holding AS administrerer konsernets konsernkontoordning. På balansedagen vil positiv beholdning klassifiseres som kortsiktige fordringer, mens negativ beholdning klassifiseres som kortsiktig gjeld.

Pensjoner

Selskapet har en innskuddsbasert pensjonsordning som kostnadsføres løpende iht betalte innskudd, se for øvrig pensjonsnoten. I tillegg har selskapet en mindre aktuarberegnet forpliktelse, knyttet til garantert uføreregulering i innskuddsordningen.

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen. Kun skattefordeler som kan sannsynliggjøres utnyttet gjennom fremtidig skattepliktig inntekt er balanseført.

Alle tall presenteres i hele 1 000 kroner dersom ikke annet fremgår av noten.



DocuSign Envelope ID: 8CDE274E-2C78-4294-B91F-0B3F58E4EAED

Note 2 - Salgsinntekter

	2022	2021
Pr virksomhetsområde:		
Svakvin	33 395	34 903
Øvrig	49	15
Sum	33 444	34 918
Pr kundegruppe		
Vinmonopolet	31 807	33 864
Horeca	1 637	1 054
Sum	33 444	34 918
Pr geografisk marked:		
Norge	33 444	34 918
Sum	33 444	34 918

Note 3 Antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Lønnskostnad	2022	2021
Lønn	1 550	1 541
Arbeidsgiveravgift	237	232
Pensjonskostnader	133	117
Andre ytelser	11	-22
Sum	1 931	1 868

Gjennomsnittlig antall årsverk 1 1

Ytelser til daglig leder	2022	2021
Lønn og bonus	1 385	1 389
Pensjonskostnader	120	94
Annen godtgjørelse	129	125
Sum godtgjørelser	1 634	1 608

Daglig leder har en bonusavtale som på visse vilkår vil gi utbetaling på inntil 3 månedslønninger. Denne har ikke medført utbetaling i 2022. Det er ikke påløpt noen opptjent, ikke utbetalt bonus for 2022.

Daglig leder har 6 måneders oppsigelsestid, og har i sin ansettelsesavtale en konkurranse-klausul, som forhindrer henne fra å ta arbeid i konkurrerende virksomhet i 12 måneder etter oppsigelsestidens utløp. Dersom denne konkurranseklausulen utløses, vil daglig leder i denne perioden har rett til ordinær månedslønn.

Selskapet har ikke gitt lån- og sikkerhetsstillelser til styret eller daglig leder.

Det betales ikke styrehonorar fra selskapet.

Godtgjørelse til revisor	2022	2021
Lovpålagt revisjon	36	23
Sum honorar til revisor	36	23

Beløpene er eks. mva.



DocuSign Envelope ID: 8CDE274E-2C78-4294-B91F-0B3F58E4EAED

Note 4 Pensjonsforpliktelser

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

Innskuddspensjon

Innskuddssatsene er på 5 % for lønn i intervallet 0 - 7,1 ganger folketrygdens grunnbeløp (G) og 11 % for lønn i intervallet 7,1 - 12 ganger folketrygdens grunnbeløp (G). Videre er det en privat uføreordning med 66 % ytelsesnivå, uten fripoliseopptjening. Kostnadene knyttet til innskuddspensjon, gjelder premiefakturaer fra forsikringsselskapet Arcus-Gruppen med datterselskaper har tegnet innskuddspensjonsavtale med, disse blir kostnadsført løpende.

Innskuddspensjoner og uførepensjoner for ansatte i innskuddsordningen, reguleres årlig med pensjonskassens overskudd. Ansatte i innskuddsordningen som har blitt uføre, har rett til å få sine uføreforpliktelser regulert med samme regulering som grunnbeløpet (G) hvert år. Forpliktelser knyttet til dette er aktuarberegnet, og framgår som forpliktelse i balansen. Ved utgangen av 2022 utgjør denne forpliktelsen 198 TNOK.

Generelle forutsetninger

Selskapet har valgt å benytte en diskonteringsrente tilsvarende OMF-rente (Obligasjoner med fortrinnsrett) for sine pensjonsforpliktelser. Dette er i tråd med regnskapsstiftelsens anbefalinger. Selskapets valgte pensjonsforutsetninger er i samsvar med regnskapsstiftelsens anbefalinger fra september 2022.

Pensjonskostnader- og forpliktelser	2022	2021
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	2	1
Netto pensjonskostnad etter arbeidsgiveravgift	2	1
Innskuddsbasert pensjonsordning		
Kostnadsført innskudd inkl arbeidsgiveravgift	131	116
Netto pensjonsforpliktelser:	2022	2021
Netto estimerte sikrede pensjonsforpliktelser (+) / midler (-)	0	0
Estimerte påløpte usikrede forpliktelser	198	123
Netto pensjonsmidler / forpliktelser bokført i balansen	198	123
Endringer i forpliktelsen:		
Netto pensjonsforpliktelse 01.01	123	76
Pensjonskostnad	2	1
Estimatavvik, bokført mot egenkapital, jf. IAS 19R	73	46
Netto pensjonsforpliktelse 31.12.	198	123
Økonomiske forutsetninger:	2022	2021
Diskonteringsrente	3,20 %	1,50 %
Forventet lønnsregulering	3,75 %	2,50 %
Forventet pensjonsøkning	2,75 %	1,48 %
Forventet regulering av folketrygdens grunnbeløp (G)	3,50 %	2,25 %
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	3,20 %	1,50 %
Aktuarmessige forutsetninger	2022	2021
Uttakshyppighet ved 62 år	50 %	50 %
Uttakshyppighet ved 67 år	50 %	50 %
Dødelighet	K2013	K2013
Uførhet	K1963	K1963
Frivillig avgang (under 50 år)	5 %	5 %
Frivillig avgang (over 50 år)	0 %	0 %



DocuSign Envelope ID: 8CDE274E-2C78-4294-B91F-0B3F58E4EAED

Note 5 Nærstående parter

Nærstående parter defineres som selskapets eiere, alle medlemmer av styret og konsernledelsen, samt selskap hvor noen av disse partene enten har kontrollerende eierinteresser, styreverv eller er ledende ansatt. Alle selskapene som inngår i Anora Group konsernet faller inn under denne definisjonen.

Konsernspiss er Anora Group Plc, som er notert på børsen i Helsinki. Anora Group Plc eier Arcus Holding AS 100% som igjen eier Arcus-Gruppen AS 100 %, som igjen eier 100% av Vingruppen AS.

Selskapet distribuerer sine varer gjennom konsernselskapet Vectura AS. Kostnader knyttet til distribusjon inngår som andre driftskostnader og lagerhåndtering utført av Vectura AS inngår som varekostnader i regnskapet.

Kostnader knyttet til leietapping utført av Arcus Norway AS inngår som varekostnader i regnskapet.

Alle kjøp og salg av varer og tjenester mellom selskapene skjer til markedsmessige betingelser.

Oversikt over transaksjoner i konsern:

Fakturaavsender:	Fakturamottaker:	2022	2021
Vectura AS	Heyday Wines AS	419	366
Arcus-Gruppen AS	Heyday Wines AS	763	650
Arcus Norway AS	Heyday Wines AS	6 752	6 783

Note 6 Skatt

Årets skattekostnad fremkommer slik:	2022	2021
Skatteeffekt på avgitt konsernbidrag	718	925
Endring i utsatt skatt	-22	68
Skattekostnad	696	993

Avstemming fra nominell til faktisk skattesats:	2022	2020
Resultat før skatt	3 229	4 555
Forventet inntektsskatt etter nominell skattesats, 22%	710	1 002
Ikke fradragsberettigede kostnader	2	1
Skatteeffekt av estimatavvik mot egenkapital	-16	-10
Skattekostnad	696	993

Effektiv skattesats	21,6 %	21,8 %
----------------------------	--------	--------

Spesifikasjon av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring:

	2022		2021	
	Fordel	Forpliktelse	Fordel	Forpliktelse
Varelager	25	0	2	0
Pensjonsforpliktelse	198	0	123	0
Sum midlertidige forskjeller	223	0	125	0
Brutto utsatt skattefordel	49		28	
Netto utsatt skattefordel	49		28	

Ved utgangen av 2022 er skatteeffekten av midlertidige forskjeller avsatt med 22%, som er uendret fra



DocuSign Envelope ID: 8CDE274E-2C78-4294-B91F-0B3F58E4EAED

Note 7 - Varer

	2022	2021
Varer i transit (underveis)	0	666
Handelsvarer	4 186	3 941
Avsetning for ukurans	-25	-2
Sum varelager	4 161	4 605

Note 8 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

Fordringer	2022	2021
Kundefordringer til selskap i samme konsern	3 927	3 577
Innestående på konto i konsernkontoordning	1 636	2 758
Fordring på konsernbidrag	350	0
Andre kortsiktige fordringer på selskap i samme konsern	120	27
Sum	6 033	6 362

Kortsiktig gjeld	2022	2021
Skyldig konsernbidrag til konsernselskap	3 262	4 204
Leverandørgjeld til selskap i samme konsern	1 257	1 376
Annen kortsiktig gjeld til selskap i samme konsern	30	270
Sum	4 549	5 850

Selskapet har ikke konsernfordringer eller gjeld som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt.

Note 9 Pantstillelser, garantier og konsernkontoordning

Heyday Wines AS har en bankgaranti for skattetrekk på 250 TNOK og for tollkreditt på inntil 50 TNOK.

Selskapet er deltager i konsernkontoordningen sammen med flesteparten av Arcus Holding AS sine øvrige datterselskap, bortsett fra selskapene som inngår i konsernets virvirkning i Sverige og Finland.

Konsernkontoordningen administreres av Arcus Holding AS som har kontoforholdet mot banken. Innestående hos datterselskapene er presentert som konsernmellomværende med Arcus Holding AS.

Felles kassekreditlimit i konsernkontosystemet utgjør 100 000 TNOK. Ved årsslutt har konsernet innestående totalt 358 806 TNOK i konsernkontoordningen, mot innestående 178 223 TNOK ved utgangen av 2021.

Morselskapet, Arcus Holding AS, har stilt selvskyldnerkausjon på vegne av alle datterselskap, knyttet til enhver tid utestående trekk i denne ordningen.

Per 31.12.2022 har Heyday Wines AS innestående 1 636 TNOK i konsernkontoordningen, mot innestående 2 758 TNOK ved utgangen av 2021. Trekk og innestående er presentert som henholdsvis kortsiktig gjeld til selskap i samme konsern og kortsiktig fordring på selskap i samme konsern i balansen.



DocuSign Envelope ID: 8CDE274E-2C78-4294-B91F-0B3F58E4EAED

Note 10 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i selskapet består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført i TNOK
Aksjer	1 000	100	100
Sum	1 000		100

Eierstruktur 31.12.2022:	Aksjer	Eierandel	Stemme- andel
Vingruppen AS	901	90 %	90 %
Underdog AS*	99	10 %	10 %
Sum	1 000	100 %	100 %

* Underdog AS eies og kontrolleres 100% av daglig leder i Heyday Wines AS.

Heyday Wines AS inngår i Anora Group Plc sitt konsernregnskap. Konsernregnskap for Anora Group Plc vil bli publisert på www.anora.com.

Note 11 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital pr 01.01	100	1 430	-277	1 253
Årets resultat	0	0	2 533	2 533
Estimatavvik pensjon ¹⁾	0	0	-73	-73
Avsatt netto konsernbidrag	0	0	-2 195	-2 195
Avsatt utbytte	0	0	-241	-241
Egenkapital pr 31.12	100	1 430	-253	1 277

¹⁾ Selskapet benytter reglene i IAS 19 for bokføring av pensjonskostnader. Etter oppdatert IAS 19R, så er det ikke lenger adgang til å bokføre estimatavvik etter "korridorløsningen", og alle estimatavvik skal bokføres mot egenkapital.



DocuSign Envelope ID: 8CDE274E-2C78-4294-B91F-0B3F58E4EAED

Note 12 - Finansiell markedsrisiko

Finansiell risiko

For sikringsformål har selskapet enkelte finansielle derivater. Selskapet oppfyller ikke de regnskapsmessige kravene til sikringsbokføring, og vurderer derfor disse ikke som regnskapsmessig sikring.

Rutiner for risikostyring er vedtatt av styret og foretas av administrasjonen i samarbeid med de enkelte forretningsområder. De viktigste finansielle risikoer selskapet er utsatt for er knyttet til likviditetsrisiko, valutarisiko og kredittisiko. Selskapets ledelse har en kontinuerlig vurdering av hvordan disse skal håndteres.

Kredittisiko

Kredittisiko skal vurderes før etablering av kundeforhold, ved gjennomgang av regnskaper og annen relevant og tilgjengelig informasjon, og det skal fastsettes kredittgrense og kredittid. Når et kundeforhold er etablert, skal risiko vurderes fortløpende i forhold til betalingshistorikk og kredittgrenser. Kredittgrenser justeres i lys av ny finansiell informasjon og betalingshistorikk.

Utestående beløp følges opp fortløpende, i samarbeid mellom økonomiavdelingen og markedsavdelingene i virksomheten.

En vesentlig del av selskapets omsetning er knyttet til Vinmonopolet i Norge, hvor det ikke anses å være noen kredittisiko. Selskapet har for øvrig ingen vesentlig kredittisiko knyttet til én enkelt motpart eller til flere motparter som kan sees på som en gruppe på grunn av likheter i kredittisiko.

Renterisiko

Selskapet er eksponert for renterisiko gjennom plassering av likvide midler. Per 31.12.2022 hadde selskapet flytende rente for alle sine innskudd.

Likviditetsrisiko

Likviditetsrisiko er risikoen for at selskapet ikke vil være i stand til å betjene sine finansielle forpliktelser etter hvert som de forfaller. Selskapet skal til enhver tid ha tilstrekkelig likviditet til å møte sine forpliktelser. Samtidig er det et mål å minimere selskapets overskuddslikviditet. Selskapet skal kontinuerlig arbeide for å utvikle sin finansielle handlefrihet, gjennom tett oppfølging av resultatutvikling og kapitalbinding, og gjennom fortløpende vurdering av alternative finansieringskilder.

Selskapet ønsker i så stor grad som mulig å ha fleksibilitet på sine likvide midler som er knyttet til den daglige driften. Dette oppnås gjennom en konsernkontoordning med en trekkfasilitet, som per 31.12.2022 administreres av Arcus Holding AS.

Ved investeringsbehov benyttes egen likviditet så langt det er mulig, men ved større investeringer benyttes også ekstern lånefinansiering i bank.

Valutarisiko

Da selskapet driver internasjonal virksomhet er man i noen grad utsatt for valutarisiko. Som hovedregel kjøpes valuta i spotmarkedet, men også i noen grad i terminmarkedet, for fortløpende å utligne netto posisjoner i pengeposter. Regnskapsmessig behandling av finansielle derivater er omtalt under avsnittet "Regnskapsprinsipper".

Selskapet har en del innkjøp i utenlandsk valuta (hovedsakelig EUR), mens funksjonell valuta er NOK. Fordringer og gjeld, samt pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs. Valutaaeksposeringen sikres hovedsakelig gjennom bruk av terminkontrakter.

Gjennom året sikres til en viss grad kjøp av varer i utenlandsk valuta og terminkursen som oppnås i markedet benyttes som transaksjonskurs. Som hovedregel avdekkes valutaaeksposeringen 3 ganger i året med 4 måneders tidsperiode.

Per 31.12.2022 hadde selskapet ingen utestående valutaterminkontrakter.



DocuSign Envelope ID: 8CDE274E-2C78-4294-B91F-0B3F58E4EAED

Note 13 Hendelser etter balansedagen

Selskapet vil være påvirket i 2023 av den generelt økende inflasjon, blant annet som følge av krigføringen i Ukraina.

Det har forøvrig ikke vært vesentlige forhold etter balansedagen, som ville påvirket fastsettelsen av resultat og balanse for 2022.



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Dronning Eufemias gate 6a, 0191 Oslo
Postboks 1156 Sentrum, 0107 Oslo

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 Heyday Wines AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Heyday Wines AS som består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap 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 et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk 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 årsrapporten 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 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, er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

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 regnskapskikk 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 avvikle selskapet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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



Building a better
working world

vår konklusjon. Betyrrende 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. 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.

Oslo, 23. mars 2023
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Trond Stian Nyteit
statsautorisert revisor

Uavhengig revisors beretning - Heyday Wines AS 2022

A member firm of Ernst & Young Global Limited

Penneo document key: E3IK7-ONZBA-FEB80-5V75Q-2YSUV-XBUHT



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."

Trond Stian Nytveit

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5998-4-802147

IP: 145.62.xxx.xxx

2023-03-23 13:44:13 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: E3IK7-ONZBA-FEB80-5V75Q-2YSUV-XBUHT

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>