

ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON**Enheten**

Organisasjonsnummer: 928 551 040
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NG FORBRUKSVARER AS
Forretningsadresse: Karenslyst allé 12
0278 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Tormod Lier
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.03.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 03.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		1 104 617	279 375
Sum inntekter		1 104 617	279 375
Kostnader			
Lønnskostnad		3 731 433	148 451
Annen driftskostnad		605 955	79 654
Sum kostnader		4 337 388	228 105
Driftsresultat		-3 232 772	51 270
Rentekostnad til foretak i samme konsern		370 711	1 394 410
Annen rentekostnad		346	906
Sum finanskostnader		371 057	1 395 316
Netto finans		-371 057	-1 395 316
Ordinært resultat før skattekostnad		-3 603 828	-1 344 046
Skattekostnad på resultat		-792 842	-295 690
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 810 986	-1 048 356
Årsresultat		-2 810 986	-1 048 356
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-2 810 986	-1 048 356
Totalresultat		-2 810 986	-1 048 356
Overføringer og disponeringer			
Overført fra overkursfond			-1 048 356
Overført fra annen innskutt egenkapital		-2 810 986	
Sum overføringer og disponeringer		-2 810 986	-1 048 356



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		418 367	
Sum immaterielle eiendeler		418 367	
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		39 988 416	39 988 416
Sum finansielle anleggsmidler		39 988 416	39 988 416
Sum anleggsmidler		40 406 783	39 988 416
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		117 329	
Andre kortsiktige fordringer		4 984 529	41 640 521
Sum fordringer		5 101 859	41 640 521
Sum omløpsmidler		5 101 859	41 640 521
SUM EIENDELER		45 508 642	81 628 937
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		100 000	100 000
Overkurs		2 851 644	2 851 644
Annen innskutt egenkapital		39 565 056	41 048 356
Sum innskutt egenkapital		42 516 699	44 000 000
Sum egenkapital		42 516 699	44 000 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser		1 901 667	
Sum avsetninger for forpliktelser		1 901 667	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		1 901 667	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		193 499	32 096
Skyldig offentlige avgifter		382 858	259 226
Annen kortsiktig gjeld		513 919	37 337 616
Sum kortsiktig gjeld		1 090 275	37 628 938
Sum gjeld		2 991 942	37 628 938
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		45 508 642	81 628 937



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 576426

Enheten

Organisasjonsnummer: 928 551 040
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NG FORBRUKSVARER AS
Forretningsadresse: Karenslyst allé 12
0278 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Tormod Lier
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.03.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 04.07.2024



Organisasjonsnr: 928 551 040
NG FORBRUKSVARER AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		1 104 617	279 375
Sum inntekter		1 104 617	279 375
Kostnader			
Lønnskostnad		3 731 433	148 451
Annen driftskostnad		605 955	79 654
Sum kostnader		4 337 388	228 105
Driftsresultat		-3 232 772	51 270
Rentekostnad til foretak i samme konsern		370 711	1 394 410
Annen rentekostnad		346	906
Sum finanskostnader		371 057	1 395 316
Netto finans		-371 057	-1 395 316
Ordinært resultat før skattekostnad		-3 603 828	-1 344 046
Skattekostnad på resultat		-792 842	-295 690
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 810 986	-1 048 356
Årsresultat		-2 810 986	-1 048 356
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-2 810 986	-1 048 356
Totalresultat		-2 810 986	-1 048 356
Overføringer og disponeringer			
Overført fra overkursfond			-1 048 356
Overført fra annen innskutt egenkapital		-2 810 986	
Sum overføringer og disponeringer		-2 810 986	-1 048 356



Organisasjonsnr: 928 551 040
NG FORBRUKSVARER AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel		418 367	
Sum immaterielle eiendeler		418 367	

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap	39 988 416		39 988 416
Sum finansielle anleggsmidler	39 988 416		39 988 416

Sum anleggsmidler	40 406 783		39 988 416
-------------------	------------	--	------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer	117 329		
Andre kortsiktige fordringer	4 984 529		41 640 521
Sum fordringer	5 101 859		41 640 521

Sum omløpsmidler	5 101 859		41 640 521
------------------	-----------	--	------------

SUM EIENDELER	45 508 642		81 628 937
----------------------	-------------------	--	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	100 000		100 000
Overkurs	2 851 644		2 851 644
Annen innskutt egenkapital	39 565 056		41 048 356
Sum innskutt egenkapital	42 516 699		44 000 000

Sum egenkapital	42 516 699		44 000 000
-----------------	------------	--	------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Pensjonsforpliktelser	1 901 667		
Sum avsetninger for forpliktelser	1 901 667		
Annen langsiktig gjeld			

Sum langsiktig gjeld	1 901 667		0
----------------------	-----------	--	---

Kortsiktig gjeld



Leverandørgjeld	193 499	32 096
Skyldig offentlige avgifter	382 858	259 226
Annen kortsiktig gjeld	513 919	37 337 616
Sum kortsiktig gjeld	1 090 275	37 628 938
Sum gjeld	2 991 942	37 628 938
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	45 508 642	81 628 937



Organisasjonsnr: 928 551 040
NG FORBRUKSVARER 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>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Deloitte.

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

+47 23 27 90 00
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Ng Forbruksvarer AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Ng Forbruksvarer AS som består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap, kontantstrømoppstilling 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 2023 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. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

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

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

Vår uttalelse om årsberetningen gjelder tilsvarende for redegjørelse om samfunnsansvar.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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

Deloitte AS and Deloitte Advokatfirma AS are the Norwegian affiliates of Deloitte NSE LLP, a member firm of Deloitte Touche Tohmatsu Limited, a UK private company limited by guarantee ("DTTL"). DTTL and each of its member firms are legally separate and independent entities. DTTL and Deloitte NSE LLP do not provide services to clients. Please see www.deloitte.com/about to learn more about our global network of member firms.

Deloitte Norway conducts business through two legally separate and independent limited liability companies: Deloitte AS, providing audit, consulting, financial advisory and risk management services, and Deloitte Advokatfirma AS, providing tax and legal services.

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



Deloitte.

Uavhengig revisors beretning
Ng Forbruksvarer AS

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

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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

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

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, 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 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 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, 21.03.2024
Deloitte AS

Joachim Eriksen
statsautorisert revisor



Uavhengig revisors beretning

Name	Date
Eriksen, Joachim	2024-04-25

Identification

 bankID Eriksen, Joachim



This document contains electronic signatures using EU-compliant PAdES - PDF
Advanced Electronic Signatures (Regulation (EU) No 910/2014 (eIDAS))



NG Forbruksvare AS Årsberetning 2023

VIRKSOMHETENS ART

Selskapets virksomhet er Selskapet har sin beggenhet i Oslo. Selskapet er datterselskap av NorgesGruppen ASA og inngår i konsernregnskapet til NorgesGruppen ASA.

FORTSATT DRIFT

Styret bekrefter at forutsetningen om fortsatt drift er tilstede, og at årsregnskapet er utarbeidet deretter. Til grunn for forutsetningen om fortsatt drift ligger selskapets og konsernets resultater for 2023 og konsernets strategiske prognoser for årene fremover. Konsernet er i en sunn økonomisk og finansiell stilling.

ARBEIDSMILJØ

Sykefraværet i selskapet er 0,0 %, som anses å være normalt for bransjen. Det arbeides videre med å redusere sykefraværet. Det er ikke rapportert om alvorlige arbeidsuhell eller ulykker i løpet av året som har forårsaket betydelige skader eller personskader. Arbeidsmiljøet betraktes som godt, og det iverksettes løpende tiltak for forbedringer.

FORSKNING OG UTVIKLING

Selskapet driver ikke egen forskning og utvikling.

LIKESTILLING OG DISKRIMINERING

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

YTRE MILJØ

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

REDEGJØRELSE FOR ÅRSREGNSKAPET

Etter styrets oppfatning gir det fremlagte regnskap et rettvisende bilde av selskapets virksomhet, stilling og resultat av driften for 2023. Det har heller ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets utløp som er av vesentlig betydning for bedømmelsen av selskapets stilling.

Driftsinntekter i selskapet økte fra NOK 279 375 i 2022 til NOK 1 104 617 i 2023.

Årsresultatet ble NOK - 2 810 986, reduksjon fra forrige år på NOK 1 762 630.

Totalkapitalen ved utgangen av året var NOK 45 508 641 sammenlignet med NOK 81 628 938 året før. Egenkapitalandelen per 31.12.2023 utgjorde 93,4 % sammenlignet med 53,9 % per 31.12.2022.

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

FINANSIELL RISIKO

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

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

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


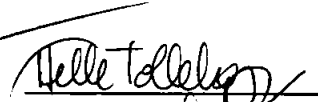
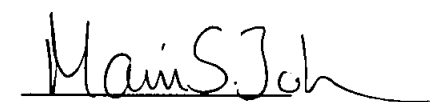
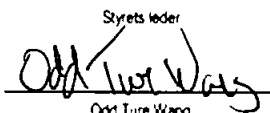
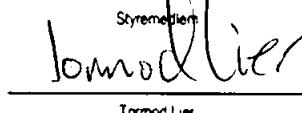
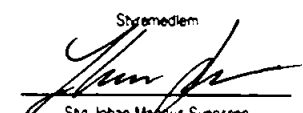


FREMtidig UTVIKLING

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

Oslo 21 mars 2024

i styret for NG Forbruksvare AS

 Truls Fjeldstad Styrets leder	 Hele Tørrhaugen Styremedlem	 Marianne Schi'stad Johannessen Styremedlem
 Odd Ture Wang Styremedlem	 Tormod Lier Daglig leder	 Stig Johan Magnus Svensson Styremedlem



NG Forbruksvare AS
Resultatregnskap 2023

DRIFTSINTEKTER	NOTE	2023	2022
Annen driftsinntekt		1 104 617	279 375
Sum driftsinntekter		1 104 617	279 375
DRIFTSKOSTNADER			
Lønnskostnad	3, 4	3 731 433	148 451
Annen driftskostnad	2, 3	605 955	79 654
Sum driftskostnader		4 337 388	228 105
Driftsresultat		-3 232 772	51 270
FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Rentekostnader til foretak i samme konsern		370 711	1 394 410
Rentekostnader		346	906
Netto finanskostnader		-371 057	-1 395 316
Ordinært resultat før skattekostnad		-3 603 828	-1 344 046
Skattekostnad	5	-792 842	-295 690
Årsresultat		-2 810 986	-1 048 356
OVERFØRINGER OG DISPONERINGER			
Overført fra overkurs	8	0	-1 048 356
Overført annen innskutt egenkapital	8	-2 810 986	0
Overføringer og disponeringer		-2 810 986	-1 048 356



NG Forbruksvare AS
Balanse pr. 31. desember

EIENDELER	NOTE	2023	2022
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skatfordel	5	418 367	0
Sum immaterielle eiendeler		<u>418 367</u>	<u>0</u>
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	39 988 416	39 988 416
Sum finansielle anleggsmidler		<u>39 988 416</u>	<u>39 988 416</u>
Sum anleggsmidler		<u>40 406 783</u>	<u>39 988 416</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	9	117 329	0
Andre fordringer	9, 10	4 984 529	41 640 522
Sum fordringer		<u>5 101 859</u>	<u>41 640 522</u>
Sum omløpsmidler		<u>5 101 859</u>	<u>41 640 522</u>
SUM EIENDELER		<u>45 508 641</u>	<u>81 628 938</u>




NG Forbruksvare AS
Balanse pr. 31. desember

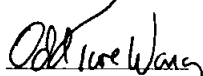
EGENKAPITAL OG GJELD	NOTE	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7 8	100 000	100 000
Overkurs	8	2 851 644	2 851 644
Annen innskutt egenkapital	8	39 565 055	41 048 356
Sum innskutt egenkapital		42 516 699	44 000 000
Sum egenkapital		42 516 699	44 000 000
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Pensjonsforpliktelser	4	1 901 667	0
Sum avsetning for forpliktelser		1 901 667	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	9	193 499	32 096
Skyldige offentlige avgifter		382 858	259 226
Annen kortsiktig gjeld	9 10	513 919	37 337 616
Sum kortsiktig gjeld		1 090 275	37 628 938
Sum gjeld		2 991 942	37 628 938
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		45 508 641	81 628 938

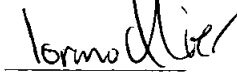
Oslo, 21. mars 2024
I styret for NG Forbruksvare AS

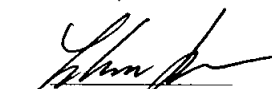

Truls Fjeldstad
Styrets leder


Hele Tolehaugen
Styremedlem


Marianne Schi'stad Johannessen
Styremedlem


Odd Ture Wang
Styremedlem


Tormod Lier
Daglig leder


Stig Johan Magnus Svensson
Styremedlem



NG Forbruksvare AS Noter til regnskapet 2023

Note 1, Regnskapsprinsipper

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

Inntektsføring

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

Kostnader

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

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

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

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

Aksjer i datterselskaper

Datterselskaper er selskaper hvor man har bestemmende innflytelse. Aksjer i datterselskaper er behandlet etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Nedskrivninger er foretatt dersom virkelig antatt verdi er lavere enn kostpris og dette ikke er av forbigående art. Mottatte utbytter fra datterselskaper inntektsføres som finansinntekt.

Fordringer

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

Pensjoner

Ytellesbaserte pensjonsordninger

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

Innskuddsbaserte pensjonsordninger

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

Avtalefestet pensjon

Avtalefestet pensjon (AFP) fra 1.1.2011 medfører løpende kostnadsføring og ingen balanseføring av fremtidige forpliktelser.

Skatt

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

Konsernregnskap

NG Forbruksvare AS er et selskap innenfor NorgesGruppen ASA-konsernet, og inngår i NorgesGruppen ASA sitt konsernregnskap.

I henhold til regnskapslovens § 3-7 har selskapet ikke utarbeidet eget konsernregnskap.

NorgesGruppen ASA sitt konsernregnskap kan hentes ut på www.norgesgruppen.no.



Note 2, Nærstående parter

Det er kjøpt ulike administrative tjenester fra andre selskaper i konsernet. Transaksjonene er i henhold til armlengdes prinsipp.

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

	2023	2022
Lønn	2 910 742	-53 281
Arbeidsgiveravgift	506 393	142 426
Pensjonskostnader	151 665	49 315
Andre personalkostnader	162 633	9 991
Sum	3 731 433	148 451

Antall sysselsatte årsverk	2	1
----------------------------	---	---

Lån til ansatte

Selskapet har ikke lån til ansatte.

Ytelser til styret og ledende personer

Daglig leder har mottatt kr 603 286 i lønn og kr 30 708 i andre godtgjørelser. Daglig leder inngår i selskapets kollektive pensjonsordning.

Total pensjonskostnad for daglig leder utgjør kr 317 258.

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

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

Honorarer til selskapets revisor	2023	2022
Lovpålagt revisjon	190 625	0

Note 4, Pensjonskostnader, -midler og -forpliktelser

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

Selskapet har innskuddsbasert pensjonsordning for sine ansatte. Selskapet betaler avtalt innskudd til den ansattes pensjonskonto.

Selskapet har ingen ytterligere betalingsforpliktelser etter at innskuddene er betalt. 2 ansatte omfattes av ordningen.

Kostnadsført tilskudd inngår i lønnskostnaden og utgjør kr 87 921 i 2023. Se note for lønnskostnader.

Selskapet har usikret ordning som dekker pensjonsgrunnlaget over 12G.

Årets kostnad knyttet til usikret driftspensjonsordning for ansatte med lønn over 12G utgjør kr 63 744.

Balansført forpliktelse i denne ordningen utgjør kr. 1 901 667 pr 31.12.2023.



Note 5, Skattekostnad

Spesifikasjon av skattekostnad i resultatregnskapet	2023	2022
Endring utsatt skatt	-418 367	0
Skatt av konsernbidrag	-374 475	-295 690
Skattekostnad ordinært resultat	-792 842	-295 690
Beregning av årets skattegrunnlag		
	2023	2022
Regnskapsmessig resultat før skatt	-3 603 828	-1 344 046
Endring i midlertidige forskjeller	1 901 667	0
Mottatt konsernbidrag	1 702 161	1 344 046
Årets skattegrunnlag	0	0
Betalbar skatt	0	0
Midlertidige forskjeller		
	2023	2022
Netto pensjonsforpliktelse/middel	-1 901 667	0
Netto midlertidige forskjeller	-1 901 667	0
Netto utsatt skattefordel / forpliktelse i balansen	-418 367	0
Avstemming fra nominell til faktisk skattesats		
Regnskapsmessig resultat før skatt	-3 603 828	-1 344 046
Forventet skatt etter nominell skattesats	-792 842	-295 690
Sum skattekostnad	-792 842	-295 690
Effektiv skattesats	22,0 %	22,0 %

Note 6, Investering i datterselskap

	Forretnings- kontor	Stemme og eierandel	Resultat 2023	Egenkapital 31.12.2023	Bokført verdi
NG Storhandel AS	Oslo	100,0 %	-55 061 995	103 001 938	15 000 000
Domti AS	Drammen	51,0 %	27 177	21 844 750	24 988 416
Sum					39 988 416

Note 7, Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapital

Pr. 31. desember 2023 består selskapets aksjekapital av 1 000 aksjer, hver pålydende kr 100, samlet pålydende kr 100 000. Samtlige aksjer eies av NorgesGruppen ASA.

Note 8, Egenkapital

	Aksje- kapital	Overkurs	Annen innskutt EK	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 01.01.2023	100 000	2 851 644	41 048 356	0	44 000 000
Årets endring i egenkapital:					
Konsernbidrag mottatt	0	0	1 327 686	0	1 327 686
Årsresultat	0	0	-2 810 986	0	-2 810 986
Egenkapital 31.12.2023	100 000	2 851 644	39 565 055	0	42 516 699



Note 9, Mellomværende med selskap i samme konsern

	Kundefordringer		Andre kortsiktige fordringer	
	2023	2022	2023	2022
Foretak i samme konsern	117 329	0	4 547 043	41 623 421

	Leverandørgjeld		Annen kortsiktig gjeld	
	2023	2022	2023	2022
Foretak i samme konsern	165 791	6 047	0	37 200 287

Andre kortsiktige fordringer knytter seg i hovedsak til overtatt pensjonsforpliktelse, selskapets konsernkontosystem og fordring på konsernbidrag.

Note 10, Pantestillelser og garantier

	2023	2022
Garantiansvar		
Lån/gjeldsbrev/kassekreditter	160 000 000	0
Sum	160 000 000	0

Konsernet har inngått en felles skattetrekksgaranti som sikkerhet for de ansattes skattetrekksmidler.

Selskapet er, i likhet med de andre selskapene i konsernet, solidarisk ansvarlig for trekk knyttet til konsernkontosystemet.