



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	926 888 390
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	OVERSKUDD HOLDCO AS
Forretningsadresse:	c/o Holdbart AS Høgdaaveien 1C 1543 VESTBY

Regnskapsår

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

Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Ja

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Martin Gjølme
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	19.06.2023

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			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	85 551	7 324
Sum kostnader		85 551	7 324
Driftsresultat		-85 551	-7 324
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3	7
Sum finansinntekter		3	7
Netto finans		3	7
Ordinært resultat før skattekostnad		-85 547	-7 316
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-18 821	-7 234
Ordinært resultat etter skattekostnad		-66 726	-82
Årsresultat		-66 726	-82
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-66 726	-82
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	4	-66 726	-82
Sum overføringer og disponeringer		-66 726	-82



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	26 055	7 234
Sum immaterielle eiendeler		26 055	7 234
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	387 621 582	357 621 582
Sum finansielle anleggsmidler		387 621 582	357 621 582
Sum anleggsmidler		387 647 637	357 628 816
Omløpsmidler			
Varer			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		17 193	6 364
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		17 193	6 364
Sum omløpsmidler		17 193	6 364
SUM EIENDELER		387 664 830	357 635 180
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4,6	3 803 818	3 505 719
Overkurs	4	383 847 764	354 145 862
Annen innskutt egenkapital	4	-25 570	-25 570
Sum innskutt egenkapital		387 626 012	357 626 012
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4	66 809	82
Sum opptjent egenkapital		-66 809	-82



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum egenkapital		387 559 203	357 625 930
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		626	4 250
Kortsiktig konserngjeld	7	105 000	5 000
Sum kortsiktig gjeld		105 626	9 250
Sum gjeld		105 626	9 250
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		387 664 830	357 635 180



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	538 709 116	
Annen driftsinntekt		115 991	
Sum inntekter		538 825 107	0
Kostnader			
Varekostnad		394 621 709	
Lønnskostnad	2,3	52 515 484	
Avskrivning av driftsmidler	4	79 859 752	
Annen driftskostnad	3	76 058 929	
Sum kostnader		603 055 874	0
Driftsresultat		-64 230 767	0
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		30 337	
Annen finansinntekt		52 827	
Sum finansinntekter		83 164	
Annen rentekostnad		1 617 852	
Annen finanskostnad		4 121	
Sum finanskostnader		1 621 973	
Netto finans		-1 538 809	
Ordinært resultat før skattekostnad		-65 769 576	0
Skattekostnad på ordinært resultat	5	1 889 852	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-67 659 428	0
Årsresultat		-67 659 428	0
Minoritetsinteresser	6	-3 665 425	
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-63 994 003	
Overføringer og disponeringer			



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Fra/til annen egenkapital	6	-63 994 005	
Sum overføringer og disponeringer		-63 994 005	



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser o.l	4	282 386	
Utsatt skattefordel	5	393 621	
Goodwill	4	292 583 209	
Sum immaterielle eiendeler		293 259 216	
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	1 022 800	
Driftsløsøre, inventar, verktøy kontorm.	4	24 800 525	
Sum varige driftsmidler		25 823 325	
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	7	3 006 353	
Sum finansielle anleggsmidler		3 006 353	
Sum anleggsmidler		322 088 894	0
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		72 426 058	
Sum varer		72 426 058	
Fordringer			
Kundefordringer		9 806 058	
Andre kortsiktige fordringer		3 463 569	
Sum fordringer		13 269 627	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	6 891 897	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		6 891 897	
Sum omløpsmidler		92 587 582	0
SUM EIENDELER		414 676 476	0



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6,9,10	3 803 818	
Overkurs	6	383 847 764	
Annen innskutt egenkapital	6	-25 570	
Sum innskutt egenkapital		387 626 012	
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	99 754 093	
Sum opptjent egenkapital		-99 754 093	
Minoritetsinteresser	6	16 515 084	
Sum egenkapital		304 387 003	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	50 490 143	
Øvrig langsiktig gjeld	12	725 000	
Sum annen langsiktig gjeld		51 215 143	
Sum langsiktig gjeld		51 215 143	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		37 973 736	
Betalbar skatt	5	1 591 243	
Skyldig offentlige avgifter		2 819 688	
Annen kortsiktig gjeld		16 689 664	
Sum kortsiktig gjeld		59 074 331	
Sum gjeld		110 289 474	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		414 676 477	0



Konsernets balanse

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



**Årsregnskap 2022
for
Overskudd Holdco AS**

Organisasjonsnr. 926888390



Crowe Partner Revisjon AS
Org.nr.: 922829845MVA
Dronning Mauds gate 10
0250 Oslo
Tlf. +47 21 93 93 00
www.crowe.no

Til generalforsamlingen i **Overskudd Holdco AS**

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert **Overskudd Holdco AS'** årsregnskap som består av:

- selskapsregnskapet som viser et underskudd på **NOK 66 726,-**, og 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, og
- konsernregnskapet som viser et underskudd på **NOK 67 769 576,-**, og 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,
- gir selskapsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultat og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og
- gir konsernregnskapet et rettviseende bilde av konsernets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultat 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 og konsernet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Styret (ledelsen) er 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.

Crowe Partner Revisjon AS is a member of Crowe Global, a Swiss Verein. Each member firm of Crowe Global is a separate and independent legal entity. Crowe Partner Revisjon AS and its affiliates are not responsible or liable for any acts or omissions of Crowe Global or any other member of Crowe Global. Crowe Global does not render any professional services and does not have an ownership or partnership interest in Crowe Partner Revisjon AS.

© 2023 Crowe Partner Revisjon AS

Dette dokumentet er signert med PAdES-formatet (PDF Advanced Electronic Signatures) av Signicat. Dette sikrer dokumentet og dets vedlegg mot endringer etter eiering.

Verifisert av
SIGNICAT
12.06.2023



Crowe Partner Revisjon AS
Org.nr.: 922829845MVA
Dronning Mauds gate 10
0250 Oslo
Tlf. +47 21 93 93 00
www.crowe.no

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets og konsernets 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. Betyggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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 intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne 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 og konsernets 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 hensiktsmessige og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets og konsernets 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 inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet og konsernet 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.
- innhenter vi tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis vedrørende den finansielle informasjonen til enhetene eller forretningsområdene i konsernet for å kunne gi uttrykk for en mening om konsernregnskapet. Vi er ansvarlige for å lede, følge opp og gjennomføre konsernrevisjonen. Vi har eneansvar for vår konklusjon om konsernregnskapet.

Crowe Partner Revisjon AS is a member of Crowe Global, a Swiss Verein. Each member firm of Crowe Global is a separate and independent legal entity. Crowe Partner Revisjon AS and its affiliates are not responsible or liable for any acts or omissions of Crowe Global or any other member of Crowe Global. Crowe Global does not render any professional services and does not have an ownership or partnership interest in Crowe Partner Revisjon AS.

© 2023 Crowe Partner Revisjon AS

Detta dokumentet er signert med PAdES-formatet (PDF Advanced Electronic Signatures) av Signicat. Dette sikrer dokumentet og dets vedlegg mot endringer etter signering.

Verifisert av
SIGNICAT
12.10.2023



Crowe Partner Revisjon AS
Org.nr.: 922829845MVA
Dronning Mauds gate 10
0250 Oslo
Tlf. +47 21 93 93 00
www.crowe.no

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, 12. juni 2023

CROWE PARTNER REVISJON AS

Nils Frode Johansen
Statsautorisert revisor

Crowe Partner Revisjon AS is a member of Crowe Global, a Swiss Verein. Each member firm of Crowe Global is a separate and independent legal entity. Crowe Partner Revisjon AS and its affiliates are not responsible or liable for any acts or omissions of Crowe Global or any other member of Crowe Global. Crowe Global does not render any professional services and does not have an ownership or partnership interest in Crowe Partner Revisjon AS.
© 2023 Crowe Partner Revisjon AS

Dette dokumentet er signert med PAdES-formatet (PDF Advanced Electronic Signatures) av Signicat. Dette sikrer dokumentet og dets verifikk mot endringer etter signering.

Verifisert av
SIGNICAT
12.05.2023



Elektronisk signatur

Signert av	Dato og tid
Johansen, Nils Frode Norwegian BankID	12.06.2023 14.24.39

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signaturdetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.



Årsberetning 2022 – Overskudd Holdco AS org. 926888390

Virksomhetens art og tilholdssted

Selskapets virksomhet er investering i andre selskaper og holder til i Vestby.

Konsernet driver med salg av partivare og detaljhandel, direkte eller gjennom aksjeeie, og annet som naturlig hører under dette.

Konsernet har hovedsete i Vestby, og driver 12 fysiske butikker, nettbutikk og grossistvirksomhet. Butikkene er lokalisert i Vestby, Fredrikstad, Jessheim, Skien, Oslo, Arendal, Klepp, Trondheim, Hamar, Tønsberg, Haugesund og Stord. Grossistvirksomheten er lokalisert i Gjerstad kommune.

Redegjørelse for årsregnskapet

Etter styrets oppfatning gir årsregnskapet for 2022, inkludert noter, et rettviseende bilde av den finansielle stillingen ved slutten av regnskapsåret og resultater for perioden.

Selskapets årsresultat ble i 2022 NOK -66.726,-. Selskapets likviditetsbeholdning var NOK 17.193,- per 31.12.2022. Totalkapitalen var ved utgangen av året NOK 387.664.830,-, og egenkapitalandelen pr. 31.12.2022 var 99,97%.

Omsetningen i konsernet var NOK 538.825.107,- i 2022. Årsresultatet ble i 2022 NOK -67.659.428. Årsaken til det negative resultatet er avskrivning av goodwill i forbindelse med oppkjøp av datterselskaper. Foruten denne avskrivningen ville årsresultatet vært positivt.

Konsernet har ikke hatt utgifter til forskning og utvikling.

Konsernets likviditetsbeholdning var NOK 6.891.897,- per 31.12.2022. Konsernets evne til egenfinansiering av investeringer er god.

Konsernets langsiktige gjeld var NOK 51.215.143,- per 31.12.2022, som kommer fra investering i datterselskap som delvis ble lånefinansiert.

Konsernets kortsiktige gjeld utgjorde per 31.12.2022 54 % av samlet gjeld i konsernet, som igjen utgjorde 27 % av totalkapitalen. Konsernets finansielle stilling er god.

Totalkapitalen i konsernet var ved utgangen av året NOK 414.676.477,-. Egenkapitalandelen pr. 31.12.2022 var 73 %.

Fremtidig utvikling

Markedsutviklingen for de kommende årene ser god ut og styret ser for seg videre vekst i antall butikker. Styret tror at søkelyset på å redusere matsvinn vil øke og at konsernet fortsatt skal være en viktig ressurs og bidragsyter i denne kampen. Styret tror også det stadig økende fokuset på matvarepriser vil være til fordel for forretningsmodellen til konsenselskapene.

Finansiell risiko

Overordnet om målsetting og strategi

Konsernet er ikke vesentlig eksponert for finansiell risiko slik styret vurderer det i 2022.

Målsettingen er å avdempe den finansielle risikoen i størst mulig grad. Konsernets nåværende strategi innbefatter ikke bruk av finansielle instrumenter, men dette er gjenstand for løpende vurdering av styret.



Markedsrisiko

Konsernet ser per i dag ingen betydelig markedsrisiko i nær fremtid.

Kreditrisiko

Risikoen for tap på fordringer er vurdert som lav da konsernet i hovedsak selger sine varer kontant, og det salg som gjøres over kreditt gjøres primært til solide selskaper hvor risikoen anses lav.

Likviditetsrisiko

Styret vurderer likviditeten i konsernet som god.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapsloven § 3-3a bekreftes det at forutsetningene om fortsatt drift er til stede. Til grunn for antagelsen ligger finansielle prognoser for 2023 og konsernets langsiktige strategiske prognoser for årene fremover. Konsernet er i en sunn økonomisk og finansiell stilling.

Resultatdisponering

Styret foreslår følgende disponering av årsresultatet:

		Overskudd Holdco AS	Konsern
Årsresultat	NOK	-66.726,-	-67.659.428,-
Fra minoritet	NOK	0,-	-3.665.425,-
Overføringer annen egenkapital	NOK	0,-	-63.994.005,-
Fremføring av udekket tap	NOK	-66.726,-	0-
Totalt Disponert	NOK	-66.726,-	-67.659.430,-

Arbeidsmiljø

Selskapet har ikke hatt noen ansatte i regnskapsåret.

Sykefraværet i konsernet var på totalt 15.192 timer i 2022 (10% av totale arbeidstimer i selskapet). Nivået på sykefravær skyldes delvis Covid19 pandemien, da mange var i karantene og terskelen for å melde seg syk var naturligvis lav etter oppfordring fra myndighetene. Dette påvirket spesielt sykefraværet i 1. kvartal 2022. Videre har det vært reduksjon i langtidssykefraværet. Selskapet vil arbeide med å redusere antall sykedager, og har satt i gang tiltak i form av bl.a. plan for rullering av arbeidsoppgaver mellom ansatte.

Det har ikke forekommet skader eller uhell i konsernet i 2022.

Organisering av HMS med AMU og vernetjenester: Daglig leder i datterselskap har det overordnede ansvaret for å ivareta konsernets målsetting med HMS-arbeidet. Hver butikk har sitt eget verneombud, samt at man har et hovedverneombud som koordinerer arbeidet opp mot AMU. AMU består av Daglig leder, hovedverneombud og 2 ansattrepresentanter, og gjennomfører 4 møter pr. år. Samarbeidet med de ansattes organisasjoner har vært konstruktivt og bidratt positivt til driften i 2022.



Likestilling og diskriminering

Konsernet har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn. Konsernet har i sin policy innarbeidet bestemmelser som gjør at det ikke forekommer forskjellsbehandling grunnet kjønn i saker som for eksempel lønn, arbeidstid, avansement og rekruttering. Konsernet har tradisjonelt rekruttert fra miljøer hvor antall kvinner og menn er jevnt representert. Av konsernets 263 ansatte er 170 kvinner. Andelen kvinner i ledende stillinger er høy, og av selskapets 12 butikksjefer er fordelingen 7 menn og 5 kvinner. Kvinnelige ansatte er følgelig godt representert i høytlønte stillinger.

Konsernet opererer med lik lønn for likt arbeid, uavhengig av den ansattes kjønn. Fra og med 2021 er selskapet med i et pilotprosjekt i regi av Harvard Business School for å kartlegge lønnsforskjeller mellom kjønn. Ved denne kartleggingen av lønnsnivå for de ulike stillingene i konsernet er det avdekket kun små differanser, som er et resultat av ansiennitet og alder. Styret anser dermed at konsernet tilfredsstiller kravene i likestillings- og diskrimineringsloven.

Diskrimineringslovens formål er å fremme likestilling, sikre like muligheter og rettigheter og å hindre diskriminering på grunn av etnisitet, nasjonal opprinnelse, avstamning, hudfarge, språk, religion og livssyn. Konsernet arbeider aktivt, målrettet og planmessig for å fremme lovens formål innenfor sin virksomhet. Aktivitetene omfatter blant annet rekruttering, lønns- og arbeidsvilkår, forfremmelse, utviklingsmuligheter og beskyttelse mot trakassering. Konsernet har som mål å være en arbeidsplass hvor det ikke forekommer diskriminering på grunn av nedsatt funksjonsevne. Konsernet arbeider aktivt og målrettet for å utforme og tilrettelegge de fysiske forholdene slik at virksomhetens ulike funksjoner kan benyttes av flest mulig.

Konsernets arbeid for likestilling og mot diskriminering er gjennomgående fra rekruttering og opplæringsprogram for nyansatte, via AMU og internmøter, til kontinuerlig holdningsarbeid i bedriftene. Gjennom årlig evaluering av arbeidet for likestilling og mot diskriminering er det ikke gjort vesentlige funn innen rekruttering, utviklingsmuligheter og arbeidsmiljø. Det ble i 2022 foretatt medarbeiderundersøkelsen i konsernet, og det er ikke noe som tyder på at de ansatte opplever manglende likestilling eller diskriminering i konsernet. Konsernet har nulltoleranse for diskriminering og har iverksatt varslingsrutiner der de ansatte kan melde fra om kritikkverdige forhold. Alle ansatte har gjennomført opplæring innen varsling og de rutiner som foreligger.

Åpenhetsloven

Redegjørelse for aktsomhetsvurderingene som følger av åpenhetsloven vil være tilgjengelig på datterselskapets hjemmeside senest 30. juni 2023.

Forsikring

Det er tegnet styreansvarsforsikring som dekker det rettslige erstatningsansvaret som styremedlemmer og ledende ansatte kan komme i. Forsikringen omfatter personlig ansvar for styremedlemmer og ledende ansatte i datterselskapet Holdbart AS.

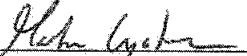
Ytre miljø


Det er ingen forhold ved selskapets virksomhet som har påvirkning på det ytre miljø.

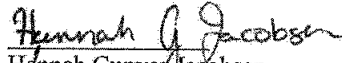
Konsernet forurensrer ikke det ytre miljø utover det som er vanlig i denne type virksomheter. Konsernet arbeider for å begrense matsvinnet i Norge med drift av dagligvarebutikker og netthandel som selger varer som ellers ville ha blitt kastet ved salg i ordinær dagligvarehandel. Konsernets grossistvirksomhet har også en vesentlig andel av sin virksomhet innen overskuddsvarer. I 2022 bidro konsernets aktivitet til at 11.300 tonn mat ble solgt i Holdbart sine butikker og via grossistvirksomheten istedenfor å bli kastet. Dette tilsvarer 30.500 tonn CO2-ekvivalenter.

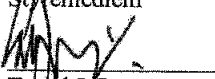


Oslo den 12. juni 2023


Martin Gjølme
Styrets leder


Thor Johansen
Styremedlem


Hannah Gunvor Jacobsen
Styremedlem


Trond J. Laeng
Styremedlem



Overskudd Holdco AS

Resultatregnskap

	Note	2022	mar-des 2021
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Sum driftsinntekter		0	0
Driftskostnader			
Lønnskostnad	1	0	0
Annen driftskostnad	2	85 551	7 324
Sum driftskostnader		85 551	7 324
DRIFTSRESULTAT		(85 551)	(7 324)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		3	7
Sum finansinntekter		3	7
NETTO FINANSPOSTER		3	7
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(85 547)	(7 316)
Skattekostnad på ordinært resultat	3	(18 821)	(7 234)
ORDINÆRT RESULTAT		(66 726)	(82)
ÅRSRESULTAT		(66 726)	(82)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Fremføring av udekket tap	4	(66 726)	(82)
SUM OVERF. OG DISP.		(66 726)	(82)

Årsregnskap for Overskudd Holdco AS

Organisasjonsnr. 926888390



Overskudd Holdco AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	26 055	7 234
Sum immaterielle eiendeler		26 055	7 234
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	5	387 621 582	357 621 582
Sum finansielle anleggsmidler		387 621 582	357 621 582
SUM ANLEGGSMIDLER		387 647 637	357 628 816
OMLØPSMIDLER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		17 193	6 364
SUM OMLØPSMIDLER		17 193	6 364
SUM EIENDELER		387 664 830	357 635 180
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4,6	3 803 818	3 505 719
Overkurs	4	383 847 764	354 145 862
Annen innskutt egenkapital	4	(25 570)	(25 570)
Sum innskutt egenkapital		387 626 012	357 626 012
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4	(66 809)	(82)
Sum opptjent egenkapital		(66 809)	(82)
SUM EGENKAPITAL		387 559 203	357 625 930
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		626	4 250
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	7	105 000	5 000
SUM KORTSIKTIG GJELD		105 626	9 250
SUM GJELD		105 626	9 250
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		387 664 830	357 635 180

Underskrifter

Oslo den: 12. 6. 2023

Martin Gjølme
Styrets lederThor Johansen
StyremedlemHannah Gunvor Jacobsen
StyremedlemTrond Johansen Laeng
Styremedlem



Overskudd Holdco AS

Noter 2022

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

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 (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (laveste verdis prinsipp).

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22%) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Konsern

Selskapet er morselskap i konsernet. Selskapet setter opp konsernregnskap.

Konsernregnskapet inneholder selskapene:

Overskudd Holdco AS	Mor
Overskudd Midco AS	Datter
Overskudd Bidco AS	Datter
Holbart AS	Datter
PVH AS	Datter



Overskudd Holdco AS

Noter 2022

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har ikke hatt lønnet ansatte i 2022.
Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning.

Note 2 - Annen driftskostnad

Selskapets regnskaper skal revideres. Det er kostnadsført kr 25 000 inkl. mva for revisjon og kr 6 250 inkl. mva for andre tjenester.

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:	2022
Resultat før skattekostnader	-85 547
+ Permanente og andre forskjeller	0
+ Endring i midlertidige forskjeller	0
= Inntekt	-85 547

Spesifikasjon av årets skattekostnad:	
Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	0
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	-18 821
= Ordinær skattekostnad	-18 821
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av	
Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Utsatt skatt/utsatt skattefordel	2022	2021
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	118 433	32 886
= Grunnlag utsatt skattefordel	118 433	32 886
Bokført utsatt skattefordel	26 055	7 234
Skattesats	22%	22%



Overskudd Holdco AS

Noter 2022

Note 4 - EK-Endringer

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 01.01.22	3 505 719	354 145 862	-25 652	357 625 930
-Til årets resultat	0	0	-66 726	-66 726
+/-Andre transaksjoner:	298 099	29 701 901	0	30 000 000
Pr 31.12.22	3 803 818	383 847 764	-92 379	387 559 203

Andre transaksjoner består av emisjon.

Note 5 - Investeringer i datterselskap

Selskapet har aksjer i følgende datterselskaper:

Datterselskap, kontorsted:	Eier- andel %	Stemme- rett %	Årsresultat siste år	Balanseført EK siste år
Overskudd Midco AS, Vestby	96,61 %	96,60 %	-48 672	400 581 301

Note 6 - Aksjekapital

Selskapet har 380 381 836 aksjer pålydende kr 0,01 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 3 803 818.

Selskapet har 10 aksjonærer. Følgende 6 aksjonærer eier mer enn 5 % av aksjene:

Navn	Foretaksnr	Antall	Eierandel
Summa Equity Fund II(No. 1) AB		117 247 663	30,82 %
Summa Equity Fund II (No.2) AB		66 404 102	17,46 %
Summa Equity Fund II (No.3) AB		56 298 593	14,80 %
Melver Invest AS	990 311 625	54 310 791	14,28 %
Mecle AS	989 499 882	36 207 194	9,52 %
PVH Invest AS	921 961 332	29 809 896	7,84 %

Note 7 - Kortsiktig gjeld til konsernselskap

Selskapet har en konsernintern gjeld til Overskudd Midco AS på kr 75 000.
Selskapet har en konsernintern gjeld til Overskudd Bidco AS på kr. 30 000.



Indirekte kontantstrøm

Overskudd Holdco AS

	Note	2022	2021
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		-85 547	-7 316
Endring i leverandørgjeld		-3 624	4 250
Endring i andre tidsavgrensingsposter		100 000	5 000
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		10 829	1 934
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler i andre foret		30 000 000	357 621 582
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		-30 000 000	-357 621 582
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Innbetalinger av egenkapital		30 000 000	357 626 012
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		30 000 000	357 626 012
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		10 829	6 364
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnel		6 364	0
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt		17 193	6 364



**Konsernregnskap 2022
for
Overskudd Holdco AS**

Organisasjonsnr. 926888390



Crowe Partner Revisjon AS
Org.nr.: 922829845MVA
Dronning Mauds gate 10
0250 Oslo
Tlf. +47 21 93 93 00
www.crowe.no

Til generalforsamlingen i **Overskudd Holdco AS**

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert **Overskudd Holdco AS'** årsregnskap som består av:

- selskapsregnskapet som viser et underskudd på **NOK 66 726,-**, og består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- konsernregnskapet som viser et underskudd på **NOK 67 769 576,-**, og består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav,
- gir selskapsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultat og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og
- gir konsernregnskapet et rettviseende bilde av konsernets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultat 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 og konsernet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Styret (ledelsen) er 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.

Crowe Partner Revisjon AS is a member of Crowe Global, a Swiss Verein. Each member firm of Crowe Global is a separate and independent legal entity. Crowe Partner Revisjon AS and its affiliates are not responsible or liable for any acts or omissions of Crowe Global or any other member of Crowe Global. Crowe Global does not render any professional services and does not have an ownership or partnership interest in Crowe Partner Revisjon AS.

© 2023 Crowe Partner Revisjon AS

Detta dokumentet er signert med PAdES-formatet (PDF Advanced Electronic Signatures) av Signicat. Dette sikrer dokumentet og dets vedlegg mot endringer etter signering.

Verifiser på
SIGNICAT
12.04.2023



Crowe Partner Revisjon AS
Org.nr.: 922829845MVA
Dronning Mauds gate 10
0250 Oslo
Tlf. +47 21 93 93 00
www.crowe.no

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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

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

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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

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 risikoen, 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 intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne 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 og konsernets 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 hensiktsmessige og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets og konsernets 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 modifiserer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet og konsernet 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.
- innhenter vi tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis vedrørende den finansielle informasjonen til enhetene eller forretningsområdene i konsernet for å kunne gi uttrykk for en mening om konsernregnskapet. Vi er ansvarlige for å lede, følge opp og gjennomføre konsernrevisjonen. Vi har enansvar for vår konklusjon om konsernregnskapet.

Crowe Partner Revisjon AS is a member of Crowe Global, a Swiss Verein. Each member firm of Crowe Global is a separate and independent legal entity. Crowe Partner Revisjon AS and its affiliates are not responsible or liable for any acts or omissions of Crowe Global or any other member of Crowe Global. Crowe Global does not render any professional services and does not have an ownership or partnership interest in Crowe Partner Revisjon AS.

© 2023 Crowe Partner Revisjon AS

Delte dokumentet er signert med PAdES-formatet (PDF Advanced Electronic Signatures) av Signicat. Dette sikrer dokumentet og dets vedlegg mot endringer etter signering.

Verifisert av
SIGNICAT
12.08.2023



Crowe Partner Revisjon AS
Org.nr.: 922629845MVA
Dronning Mauds gate 10
0250 Oslo
Tlf. +47 21 93 93 00
www.crowe.no

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, 12. juni 2023

CROWE PARTNER REVISJON AS

Nils Frode Johansen
Statsautorisert revisor

Crowe Partner Revisjon AS is a member of Crowe Global, a Swiss verein. Each member firm of Crowe Global is a separate and independent legal entity. Crowe Partner Revisjon AS and its affiliates are not responsible or liable for any acts or omissions of Crowe Global or any other member of Crowe Global. Crowe Global does not render any professional services and does not have an ownership or partnership interest in Crowe Partner Revisjon AS.
© 2023 Crowe Partner Revisjon AS

Dette dokumentet er signert med PAdES-formatet (PDF Advanced Electronic Signatures) av Signicat. Dette sikrer dokumentet og dets vedlegg mot endringer etter signering.

Verifisert av
SIGNICAT
12.06.2023



Elektronisk signatur

Signert av

Johansen, Nils Frode
Norwegian BankID

Dato og tid

(UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

12.06.2023 14.24.39

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.



Årsberetning 2022 – Overskudd Holdco AS org. 926888390

Virksomhetens art og tilholdssted

Selskapets virksomhet er investering i andre selskaper og holder til i Vestby.

Konsernet driver med salg av partivare og detaljhandel, direkte eller gjennom aksjeeie, og annet som naturlig hører under dette.

Konsernet har hovedsete i Vestby, og driver 12 fysiske butikker, nettbutikk og grossistvirksomhet. Butikkene er lokalisert i Vestby, Fredrikstad, Jessheim, Skien, Oslo, Arendal, Klepp, Trondheim, Hamar, Tønsberg, Haugesund og Stord. Grossistvirksomheten er lokalisert i Gjerstad kommune.

Redegjørelse for årsregnskapet

Etter styrets oppfatning gir årsregnskapet for 2022, inkludert noter, et rettviseende bilde av den finansielle stillingen ved slutten av regnskapsåret og resultater for perioden.

Selskapets årsresultat ble i 2022 NOK -66.726,-. Selskapets likviditetsbeholdning var NOK 17.193,- per 31.12.2022. Totalkapitalen var ved utgangen av året NOK 387.664.830,-, og egenkapitalandelen pr. 31.12.2022 var 99,97%.

Omsetningen i konsernet var NOK 538.825.107,- i 2022. Årsresultatet ble i 2022 NOK -67.659.428. Årsaken til det negative resultatet er avskrivning av goodwill i forbindelse med oppkjøp av datterselskaper. Foruten denne avskrivningen ville årsresultatet vært positivt.

Konsernet har ikke hatt utgifter til forskning og utvikling.

Konsernets likviditetsbeholdning var NOK 6.891.897,- per 31.12.2022. Konsernets evne til egenfinansiering av investeringer er god.

Konsernets langsiktige gjeld var NOK 51.215.143,- per 31.12.2022, som kommer fra investering i datterselskap som delvis ble lånefinansiert.

Konsernets kortsiktige gjeld utgjorde per 31.12.2022 54 % av samlet gjeld i konsernet, som igjen utgjorde 27 % av totalkapitalen. Konsernets finansielle stilling er god.

Totalkapitalen i konsernet var ved utgangen av året NOK 414.676.477,-. Egenkapitalandelen pr. 31.12.2022 var 73 %.

Fremtidig utvikling

Markedsutviklingen for de kommende årene ser god ut og styret ser for seg videre vekst i antall butikker. Styret tror at søkelyset på å redusere matsvinn vil øke og at konsernet fortsatt skal være en viktig ressurs og bidragsyter i denne kampen. Styret tror også det stadig økende fokuset på matvarepriser vil være til fordel for forretningsmodellen til konsernselskapene.

Finansiell risiko

Overordnet om målsetting og strategi

Konsernet er ikke vesentlig eksponert for finansiell risiko slik styret vurderer det i 2022.

Målsettingen er å avdempe den finansielle risikoen i størst mulig grad. Konsernets nåværende strategi innbefatter ikke bruk av finansielle instrumenter, men dette er gjenstand for løpende vurdering av styret.



Markedsrisiko

Konsernet ser per i dag ingen betydelig markedsrisiko i nær fremtid.

Kreditrisiko

Risikoen for tap på fordringer er vurdert som lav da konsernet i hovedsak selger sine varer kontant, og det salg som gjøres over kreditt gjøres primært til solide selskaper hvor risikoen anses lav.

Likviditetsrisiko

Styret vurderer likviditeten i konsernet som god.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapsloven § 3-3a bekreftes det at forutsetningene om fortsatt drift er til stede. Til grunn for antagelsen ligger finansielle prognoser for 2023 og konsernets langsiktige strategiske prognoser for årene fremover. Konsernet er i en sunn økonomisk og finansiell stilling.

Resultatdisponering

Styret foreslår følgende disponering av årsresultatet:

		Overskudd Holdco AS	Konsern
Årsresultat	NOK	-66.726,-	-67.659.428,-
Fra minoritet	NOK	0,-	-3.665.425,-
Overføringer annen egenkapital	NOK	0,-	-63.994.005,-
Fremføring av udekket tap	NOK	-66.726,-	0-
Totalt Disponert	NOK	-66.726,-	-67.659.430,-

Arbeidsmiljø

Selskapet har ikke hatt noen ansatte i regnskapsåret.

Sykefraværet i konsernet var på totalt 15.192 timer i 2022 (10% av totale arbeidstimer i selskapet). Nivået på sykefravær skyldes delvis Covid19 pandemien, da mange var i karantene og terskelen for å melde seg syk var naturligvis lav etter oppfordring fra myndighetene. Dette påvirket spesielt sykefraværet i 1. kvartal 2022. Videre har det vært reduksjon i langtidssykefraværet. Selskapet vil arbeide med å redusere antall sykedager, og har satt i gang tiltak i form av bl.a. plan for rulling av arbeidsoppgaver mellom ansatte.

Det har ikke forekommet skader eller uhell i konsernet i 2022.

Organisering av HMS med AMU og vernetjenester: Daglig leder i datterselskap har det overordnede ansvaret for å ivareta konsernets målsetting med HMS-arbeidet. Hver butikk har sitt eget verneombud, samt at man har et hovedverneombud som koordinerer arbeidet opp mot AMU. AMU består av Daglig leder, hovedverneombud og 2 ansattrepresentanter, og gjennomfører 4 møter pr. år. Samarbeidet med de ansattes organisasjoner har vært konstruktivt og bidratt positivt til driften i 2022.



Likestilling og diskriminering

Konsernet har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn. Konsernet har i sin policy innarbeidet bestemmelser som gjør at det ikke forekommer forskjellsbehandling grunnet kjønn i saker som for eksempel lønn, arbeidstid, avansement og rekruttering. Konsernet har tradisjonelt rekruttert fra miljøer hvor antall kvinner og menn er jevnt representert. Av konsernets 263 ansatte er 170 kvinner. Andelen kvinner i ledende stillinger er høy, og av selskapets 12 butikksjefer er fordelingen 7 menn og 5 kvinner. Kvinnelige ansatte er følgelig godt representert i høytlønte stillinger.

Konsernet opererer med lik lønn for likt arbeid, uavhengig av den ansattes kjønn. Fra og med 2021 er selskapet med i et pilotprosjekt i regi av Harvard Business School for å kartlegge lønnsforskjeller mellom kjønn. Ved denne kartleggingen av lønnsnivå for de ulike stillingene i konsernet er det avdekket kun små differanser, som er et resultat av ansiennitet og alder. Styret anser dermed at konsernet tilfredsstiller kravene i likestillings- og diskrimineringsloven.

Diskrimineringslovens formål er å fremme likestilling, sikre like muligheter og rettigheter og å hindre diskriminering på grunn av etnisitet, nasjonal opprinnelse, avstamning, hudfarge, språk, religion og livssyn. Konsernet arbeider aktivt, målrettet og planmessig for å fremme lovens formål innenfor sin virksomhet. Aktivitetene omfatter blant annet rekruttering, lønns- og arbeidsvilkår, fremmelse, utviklingsmuligheter og beskyttelse mot trakassering. Konsernet har som mål å være en arbeidsplass hvor det ikke forekommer diskriminering på grunn av nedsatt funksjonsevne. Konsernet arbeider aktivt og målrettet for å utforme og tilrettelegge de fysiske forholdene slik at virksomhetens ulike funksjoner kan benyttes av flest mulig.

Konsernets arbeid for likestilling og mot diskriminering er gjennomgående fra rekruttering og opplæringsprogram for nyansatte, via AMU og internmøter, til kontinuerlig holdningsarbeid i bedriftene. Gjennom årlig evaluering av arbeidet for likestilling og mot diskriminering er det ikke gjort vesentlige funn innen rekruttering, utviklingsmuligheter og arbeidsmiljø. Det ble i 2022 foretatt medarbeiderundersøkelsen i konsernet, og det er ikke noe som tyder på at de ansatte opplever manglende likestilling eller diskriminering i konsernet. Konsernet har nulltoleranse for diskriminering og har iverksatt varslingsrutiner der de ansatte kan melde fra om kritikkverdige forhold. Alle ansatte har gjennomført opplæring innen varsling og de rutiner som foreligger.

Åpenhetsloven

Redegjørelse for aktsomhetsvurderingene som følger av åpenhetsloven vil være tilgjengelig på datterselskapets hjemmeside senest 30. juni 2023.

Forsikring

Det er tegnet styreansvarsforsikring som dekker det rettslige erstatningsansvaret som styremedlemmer og ledende ansatte kan komme i. Forsikringen omfatter personlig ansvar for styremedlemmer og ledende ansatte i datterselskapet Holdbart AS.

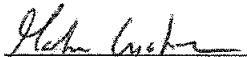
Ytre miljø


Det er ingen forhold ved selskapets virksomhet som har påvirkning på det ytre miljø.

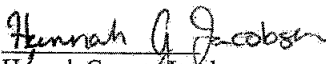
Konsernet forurensrer ikke det ytre miljø utover det som er vanlig i denne type virksomheter. Konsernet arbeider for å begrense matsvinnet i Norge med drift av dagligvarebutikker og netthandel som selger varer som ellers ville ha blitt kastet ved salg i ordinær dagligvarehandel. Konsernets grossistvirksomhet har også en vesentlig andel av sin virksomhet innen overskuddsvarer. I 2022 bidro konsernets aktivitet til at 11.300 tonn mat ble solgt i Holdbart sine butikker og via grossistvirksomheten istedenfor å bli kastet. Dette tilsvarer 30.500 tonn CO₂-ekvivalenter.

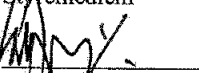


Oslo den 12. juni 2023


Martin Gjølme
Styrets leder


Thor Johansen
Styremedlem


Hannah Gunvor Jacobsen
Styremedlem


Trond J. Laeng
Styremedlem



Overskudd Holdco AS

Resultatregnskap

	Note	2022
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER		
Driftsinntekter		
Salgsinntekt	1	538 709 116
Annen driftsinntekt		115 991
Sum driftsinntekter		538 825 107
Driftskostnader		
Varekostnad		394 621 709
Lønnskostnad	2,3	52 515 484
Avskrivning på varige driftsmidler	4	79 859 752
Annen driftskostnad	3	76 058 929
Sum driftskostnader		603 055 874
DRIFTSRESULTAT		(64 230 767)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER		
Finansinntekter		
Annen renteinntekt		30 337
Annen finansinntekt		52 827
Sum finansinntekter		83 164
Finanskostnader		
Annen rentekostnad		1 617 852
Annen finanskostnad		4 121
Sum finanskostnader		1 621 973
NETTO FINANSPOSTER		(1 538 809)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(65 769 576)
Skattekostnad på ordinært resultat	5	1 889 852
ORDINÆRT RESULTAT		(67 659 428)
ÅRSRESULTAT		(67 659 428)
OVERF. OG DISPONERINGER		
Fra minoritet	6	(3 665 425)
Fra/til annen egenkapital	6	(63 994 005)
SUM OVERF. OG DISP.		(67 659 430)



Overskudd Holdco AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022
EIENDELER		
ANLEGGSMIDLER		
Immaterielle eiendeler		
Konsesjoner, patenter, lisenser o.l.	4	282 386
Utsatt skattefordel	5	393 621
Goodwill	4	292 583 209
Sum immaterielle eiendeler		293 259 216
Varige driftsmidler		
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	1 022 800
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	4	24 800 525
Sum varige driftsmidler		25 823 325
Finansielle anleggsmidler		
Andre langsiktige fordringer	7	3 006 356
Sum finansielle anleggsmidler		3 006 356
SUM ANLEGGSMIDLER		322 088 897
OMLØPSMIDLER		
Varer		72 426 058
Fordringer		
Kundefordringer		9 806 058
Andre kortsiktige fordringer		3 463 569
Sum fordringer		13 269 627
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	6 891 897
SUM OMLØPSMIDLER		92 587 582
SUM EIENDELER		414 676 479



Overskudd Holdco AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD		
EGENKAPITAL		
Innskutt egenkapital		
Aksjekapital	6,9,10	3 803 818
Overkurs	6	383 847 764
Annen innskutt egenkapital	6	(25 570)
Sum innskutt egenkapital		387 626 012
Opptjent egenkapital		
Udekket tap	6	(99 754 093)
Sum opptjent egenkapital		(99 754 093)
Minoritetsinteresser	6	16 515 084
SUM EGENKAPITAL		304 387 003
GJELD		
LANGSIKTIG GJELD		
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	50 490 143
Øvrig langsiktig gjeld	12	725 000
Sum annen langsiktig gjeld		51 215 143
SUM LANGSIKTIG GJELD		51 215 143
KORTSIKTIG GJELD		
Leverandørgjeld		37 973 736
Betalbar skatt	5	1 591 243
Skyldig offentlige avgifter		2 819 688
Annen kortsiktig gjeld		16 639 664
SUM KORTSIKTIG GJELD		59 074 331
SUM GJELD		110 289 474
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		414 676 477

Underskrifter

Oslo den: 12. 6. 2023

Martin Gjølme
Styrets lederThor Johansen
StyremedlemHannah Gunvor Jacobsen
StyremedlemTrond Johannesen Laeng
Styremedlem



Overskudd Holdco AS

Noter 2022

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

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 (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (laveste verdis prinsipp).

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22%) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Konsern

Selskapet er morselskap i konsernet. Selskapet setter opp konsernregnskap.

Konsernregnskapet inneholder selskapene:

Overskudd Holdco AS	Mor
Overskudd Midco AS	Datter
Overskudd Bidco AS	Datter
Holbart AS	Datter
PVH AS	Datter

Noter for Overskudd Holdco AS

Organisasjonsnr. 926888390



Overskudd Holdco AS

Noter 2022

Note 1 - Salgsinntekt

Geografisk fordeling	2022
Norge	538 709 116
Eksport	0
Utenlandsk omsetning	0
Sum salgsinntekt	538 709 116

Note 2 - Lønnskostnad

Konsernet har hatt 97 sysselssatte årsverk i regnskapsåret

	I år
Lønn	44 678 031
Arbeidsgiveravgift	6 237 352
Pensjonskostnader	844 888
Andre lønnsrelaterte ytelser	755 213
Totalt	52 515 484

Datterselskapene PVH AS og Holdbart AS er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenstepensjon. Foretaket har etablert en tjenstepensjonsordning som tilfredsstillere kravene i loven.

Note 3 - Ytelser/godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Det er ikke utbetalt ordinær lønn til daglig leder i datterselskapet Holbart AS. Holbart blir fakturert administrasjonskostnader fra Laeng Bedriftservice AS som har fakturert Holdbart AS kr 9 554 404 i 2022.

I datterselskap PVH AS har daglig leder mottatt lønn på kr 926 850 for 2022.

Det er avsatt kr 300 000 i styrehonorar for 2022 utbetalt i 2023 i Holdbart AS.

Det er i regnskapsåret kostnadsført kr 374 100 ekskl. mva for ordinær revisjon samt kr 38 500 ekskl. mva for andre tjenester fra revisor.

Noter for Overskudd Holdco AS

Organisasjonsnr. 926888390



Overskudd Holdco AS

Noter 2022

Note 4 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Konsesjoner, patenter, lisenser o.l.	Goodwill	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	648 963	343 889 228	1 696 879	40 622 572	386 857 642
+ Tilgang	296 168	62 261 877	0	11 249 988	73 808 033
- Avgang	0	0	0	172 020	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	648 963	406 151 105	1 696 879	51 700 539	460 197 486
Akk. av/nedskr. pr 1/1	635 633	40 120 410	504 379	20 775 206	62 035 628
+ Ordinære avskrivninger	27 113	73 447 487	169 700	6 215 453	79 859 735
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0	21 825	21 825
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	662 746	113 567 897	674 079	26 900 014	141 804 736
Balanseført verdi pr 31/12	282 386	292 583 209	1 022 800	24 800 525	318 688 920
Prosentstatts for ord.avskr	33,33	20	10	10-33,33	



Overskudd Holdco AS

Noter 2022

Note 5 - Skattekostnad på ordinært resultat

<u>Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:</u>	<u>2022</u>
Resultat før skattekostnader	-65 769 576
+ Permanente og andre forskjeller	73 963 623
+ Endring i midlertidige forskjeller	-961 196
= Inntekt	7 232 923

<u>Spesifikasjon av årets skattekostnad:</u>	
Beregnet skatt av årets resultat	1 591 243
= Sum betalbar skatt	1 591 243
- For mye avsatt tidligere	0
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	0
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	298 607
= Ordinær skattekostnad	1 889 850
Skattesats i inntektsåret	22

<u>Betalbar skatt i balansen består av</u>	
Sum betalbar skatt	1 591 243
= Betalbar skatt i balansen	1 591 243

<u>Utsatt skatt/utsatt skattefordel</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Fremførbart underskudd	308 393	89 152
Varelager internfortjeneste	636 916	0
Fordringer	205 047	100 000
Driftsmidler	806 588	895 399
Varelager	228 447	2 062 096
= Sum MF	2 185 391	3 146 587
Forskjeller ikke med i beregning	- 396 206	0
Grunnlag utsatt skattefordel	1 789 185	3 146 587
= Bokført utsatt skattefordel	393 621	692 228
Skattesats	22%	22%



Overskudd Holdco AS

Noter 2022

Note 6 - Ek-Endringer

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Inskutt EK	Ennen EK /udekket tap	Minoritets- interesser	Sum
Pr 01.01.2022	3 505 719	354 145 862	-25 570	-35 760 090	20 180 509	342 046 430
Emissjon	298 099	29 701 901	0	0	0	30 000 000
Årets resultat	0	0	0	-63 994 003	- 3 665 425	- 67 659 428
Pr. 31.12.2022	3 803 818	383 847 764	-25 570	-99 754 093	16 515 084	304 387 003

Note 7 - Andre langsiktige fordringer

Av andre langsiktige fordringer er kr. 3 000 800 balanseført honorar til næringsmegler for fremskaffelse av leieavtale på Jessheim, Tiller i Trondheim, Haugenstua i Oslo, Sandefjord, Hamar, Tønsberg, Haugesund, Stord, Kristiansand, Kristiansund og Krogstadelva.

Dette kostnadsføres over leiekontraktens løpetid.

Note 8 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Av konsernets bankkonti er kr 1 405 221 bundet i selskapets skattetrekkkonti. Skylding skattetrekk var pr. 31.12.2022 kr 1 400 927.

Note 9 - Aksjekapital

Selskapet har 380 381 836 aksjer pålydende kr 0,01 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 3 803 818.

Selskapet har 10 aksjonærer. Følgende 8 aksjonærer eier mer enn 1 % av aksjene:

Navn	Foretaksnr	Antall	Eierandel
Summa Equity Fund II(No. 1) AB		117 247 663	30,82 %
Summa Equity Fund II (No.2) AB		66 404 102	17,46 %
Summa Equity Fund II (No.3) AB		56 298 593	14,80 %
Melver Invest AS	990 311 625	54 310 791	14,28 %
Mecle AS	989 499 882	36 207 194	9,52 %
PVH Invest AS	921 961 332	29 809 896	7,84 %
Laeng AS	979 389 027	10 862 158	2,86 %
Stiand AS	927 220 296	7 241 439	1,90 %



Overskudd Holdco AS

Noter 2022

Note 10 - Enkeltransaksjoner

Holdbart AS, datterselskap av Overskudd Holdco AS, foretok i august 2022 oppkjøp av PVH AS. Pr 31.12.2022 er bokført goodwill i forbindelse med oppkjøpet NOK 57.592.236.

Note 11 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Bokført gjeld, garantier og kreditt som er sikret i pant o.l.

2022

Gjeld til kredittinstitusjoner	50 490 143*
Kontraktsgaranti	17 548 188
Kassekreditt (limit)	10 000 000

Det er stillet pant i driftstilbehør MNOK 32, varelager på MNOK 52, samt kundefordringer MNOK 5

Bokført verdi av eiendeler stilt som sikkerhet:

Driftstilbehør	24 819 911
Varelager	55 803 475
Kundefordringer	912 594

I tillegg er det stillet 1. prioritets panterett i 100% av aksjene i selskapets datterselskap PVH AS. Bokført verdi for disse aksjene er kr 82 011 068.

Løpetid: 3 år med en nedbetalingsprofil på 5 år. Kreditten skal tilbakebetales med kvartalsvise avdrag på NOK 2 000 000. Etter 3 år skal kreditten innfris i sin helhet med NOK 18 000 000.

Note 12 - Øvrig langsiktig gjeld

Gjeld til Vestbysenteret Eiendom AS. Nedbetales med kr 25 000 pr. kvartal i 40 terminer. Det skal ikke betales renter på lånet. Gjelden er nedbetalt med kr 100 000 i 2022.

Noter for Overskudd Holdco AS

Organisasjonsnr. 926888390



Indirekte kontantstrøm	
Overskudd Holdco AS - konsern	
	Note
	2022
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter	
Resultat før skattekostnad	-65 769 577
Periodens betalte skatt	6 206 024
Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler	-43 625
Ordinære avskrivninger	79 859 752
Endring i varelager	-17 326 456
Endring i kundefordringer	-837 500
Endring i leverandørgjeld	12 272 038
Endring i andre tidsavgrensningsposter	1 189 976
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	3 138 585
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter	
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	125 000
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	11 546 155
Innbetalinger ved salg av aksjer og andeler i andre foretak	120 000
Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler i andre foretak	82 011 068
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-93 312 223
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter	
Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld	50 490 143
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld	10 187 190
Innbetalinger av egenkapital	39 950 000
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	80 252 953
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	-9 920 685
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnelse	16 812 582
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt	6 891 897



Overskudd Holdco AS

Noter 2022

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

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 (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (laveste verdis prinsipp).

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22%) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Konsern

Selskapet er morselskap i konsernet. Selskapet setter opp konsernregnskap.

Konsernregnskapet inneholder selskapene:

Overskudd Holdco AS	Mor
Overskudd Midco AS	Datter
Overskudd Bidco AS	Datter
Holbart AS	Datter
PVH AS	Datter



Overskudd Holdco AS

Noter 2022

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har ikke hatt lønnet ansatte i 2022.
Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning.

Note 2 - Annen driftskostnad

Selskapets regnskaper skal revideres. Det er kostnadsført kr 25 000 inkl. mva for revisjon og kr 6 250 inkl. mva for andre tjenester.

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

<u>Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:</u>	2022
Resultat før skattekostnader	-85 547
+ Permanente og andre forskjeller	0
+ Endring i midlertidige forskjeller	0
= Inntekt	-85 547

<u>Spesifikasjon av årets skattekostnad:</u>	
Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	0
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	-18 821
= Ordinær skattekostnad	-18 821
Skattesats i inntektsåret	22

<u>Betalbar skatt i balansen består av</u>	
Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

<u>Utsatt skatt/utsatt skattefordel</u>	2022	2021
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	118 433	32 886
= Grunnlag utsatt skattefordel	118 433	32 886
Bokført utsatt skattefordel	26 055	7 234
Skattesats	22%	22%



Overskudd Holdco AS

Noter 2022

Note 4 - EK-Endringer

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 01.01.22	3 505 719	354 145 862	-25 652	357 625 930
-Til årets resultat	0	0	-66 726	-66 726
+/-Andre transaksjoner:	298 099	29 701 901	0	30 000 000
Pr 31.12.22	3 803 818	383 847 764	-92 379	387 559 203

Andre transaksjoner består av emisjon.

Note 5 - Investeringer i datterselskap

Selskapet har aksjer i følgende datterselskaper:

Datterselskap, kontorsted:	Eier- andel %	Stemme- rett %	Årsresultat siste år	Balanseført EK siste år
Overskudd Midco AS, Vestby	96,61 %	96,60 %	-48 672	400 581 301

Note 6 - Aksjekapital

Selskapet har 380 381 836 aksjer pålydende kr 0,01 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør

kr 3 803 818.

Selskapet har 10 aksjonærer. Følgende 6 aksjonærer eier mer enn 5 % av aksjene:

Navn	Foretaksnr	Antall	Eierandel
Summa Equity Fund II(No. 1) AB		117 247 663	30,82 %
Summa Equity Fund II (No.2) AB		66 404 102	17,46 %
Summa Equity Fund II (No.3) AB		56 298 593	14,80 %
Melver Invest AS	990 311 625	54 310 791	14,28 %
Mecle AS	989 499 882	36 207 194	9,52 %
PVH Invest AS	921 961 332	29 809 896	7,84 %

Note 7 - Kortsiktig gjeld til konsernselskap

Selskapet har en konsernintern gjeld til Overskudd Midco AS på kr 75 000.

Selskapet har en konsernintern gjeld til Overskudd Bidco AS på kr. 30 000.



Overskudd Holdco AS

Resultatregnskap

	Note	2022	mar-des 2021
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Sum driftsinntekter		0	0
Driftskostnader			
Lønnskostnad	1	0	0
Annen driftskostnad	2	85 551	7 324
Sum driftskostnader		85 551	7 324
DRIFTSRESULTAT		(85 551)	(7 324)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		3	7
Sum finansinntekter		3	7
NETTO FINANSPOSTER		3	7
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(85 547)	(7 316)
Skattekostnad på ordinært resultat	3	(18 821)	(7 234)
ORDINÆRT RESULTAT		(66 726)	(82)
ÅRSRESULTAT		(66 726)	(82)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Fremføring av udekket tap	4	(66 726)	(82)
SUM OVERF. OG DISP.		(66 726)	(82)



Overskudd Holdco AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	26 055	7 234
Sum immaterielle eiendeler		26 055	7 234
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	5	387 621 582	357 621 582
Sum finansielle anleggsmidler		387 621 582	357 621 582
SUM ANLEGGSMIDLER		387 647 637	357 628 816
OMLØPSMIDLER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		17 193	6 364
SUM OMLØPSMIDLER		17 193	6 364
SUM EIENDELER		387 664 830	357 635 180
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4,6	3 803 818	3 505 719
Overkurs	4	383 847 764	354 145 862
Annen innskutt egenkapital	4	(25 570)	(25 570)
Sum innskutt egenkapital		387 626 012	357 626 012
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4	(66 809)	(82)
Sum opptjent egenkapital		(66 809)	(82)
SUM EGENKAPITAL		387 559 203	357 625 930
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		626	4 250
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	7	105 000	5 000
SUM KORTSIKTIG GJELD		105 626	9 250
SUM GJELD		105 626	9 250
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		387 664 830	357 635 180

Underskrifter

Oslo den: ____ . ____ . 2023

Martin Gjølme
Styrets leder_____
Hannah Gunvor Jacobsen
Styremedlem_____
Thor Johansen
Styremedlem_____
Trond Johannesen Laeng
Styremedlem



**Årsregnskap 2022
for
Overskudd Holdco AS**

Organisasjonsnr. 926888390