



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 985 147 493
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ARVID NORDQUIST NORGE AS
Forretningsadresse: Drammensveien 288
0283 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Christian Johansson
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.02.2024

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, 06.04.2025



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|--------------------|--------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | 2 | 455 600 934 | 280 324 842 |
| Annen driftsinntekt | | 4 221 847 | 5 449 960 |
| Sum inntekter | | 459 822 780 | 285 774 802 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | 3 | 352 114 390 | 204 488 203 |
| Lønnskostnad | 4 | 22 710 723 | 19 583 770 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 5, 6 | 112 843 | 381 042 |
| Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 5, 6 | | |
| Annen driftskostnad | 4 | 70 700 086 | 47 568 573 |
| Sum kostnader | | 445 638 042 | 272 021 588 |
| Driftsresultat | | 14 184 739 | 13 753 214 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Renteinntekt fra foretak i samme konsern | | 669 866 | 84 074 |
| Annen renteinntekt | 7 | | |
| Annen finansinntekt | 7 | 6 745 185 | |
| Sum finansinntekter | | 7 415 051 | 84 074 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | | 30 598 | 36 700 |
| Annen rentekostnad | 7 | 9 761 | 14 304 |
| Annen finanskostnad | 7 | | 4 247 370 |
| Sum finanskostnader | | 40 360 | 4 298 374 |
| Netto finans | | 7 374 692 | -4 214 301 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 21 559 430 | 9 538 913 |
| Skattekostnad på resultat | 8 | 4 761 927 | 2 101 141 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 16 797 503 | 7 437 772 |
| Årsresultat | 9 | 16 797 503 | 7 437 772 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 16 797 503 | 7 437 772 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|-------------|-------------------|------------------|
| Totalresultat | | 16 797 503 | 7 437 772 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | | 16 800 000 | 7 400 000 |
| Avsatt til annen egenkapital | | -2 497 | 37 772 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 16 797 503 | 7 437 772 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|---------|--------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utvikling | 5, 6 | | |
| Konsesjoner, patenter o.l. | 5, 6 | | |
| Utsatt skattefordel | 5, 6, 8 | 359 051 | 64 427 |
| Goodwill | 5, 6 | | |
| Sum immaterielle eiendeler | | 359 051 | 64 427 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 6 | 414 109 | |
| Maskiner og anlegg | 6 | | |
| Skip og flytende installasjoner | 6 | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 6 | 455 577 | 103 455 |
| Sum varige driftsmidler | | 869 686 | 103 455 |
| Andre langsiktige fordringer | 10, 11 | | |
| Sum anleggsmidler | | 1 228 737 | 167 882 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Sum varer | 3 | 2 486 072 | 1 155 456 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 10, 11 | 71 562 798 | 45 736 821 |
| Andre kortsiktige fordringer | 10, 11 | 3 365 556 | 620 581 |
| Konsernfordringer | | 32 011 314 | 21 411 640 |
| Sum fordringer | | 106 939 668 | 67 769 041 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 12 | 989 886 | 854 594 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 989 886 | 854 594 |
| Sum omløpsmidler | | 110 415 626 | 69 779 091 |
| SUM EIENDELER | | 111 644 363 | 69 946 973 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---------------------------------------|--------|--------------------|-------------------|
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 13 | 100 000 | 100 000 |
| Annen innskutt egenkapital | | 983 | 983 |
| Sum innskutt egenkapital | | 100 983 | 100 983 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 279 433 | 281 928 |
| Sum opptjent egenkapital | | 279 433 | 281 928 |
| Sum egenkapital | 9 | 380 415 | 382 911 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 8 | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 10 | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | 10, 11 | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | 11 | 46 668 885 | 40 778 393 |
| Betalbar skatt | 8 | 5 056 551 | 2 078 553 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 16 465 520 | 9 129 379 |
| Utbytte | | 16 800 000 | 7 400 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | 11 | 26 272 991 | 10 177 737 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 111 263 948 | 69 564 062 |
| Sum gjeld | | 111 263 948 | 69 564 062 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 111 644 363 | 69 946 973 |



Til generalforsamlingen i Arvid Nordquist Norge AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Arvid Nordquist Norge AS som består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap, noter til regnskapet og kontantstrøm 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 (ledelsen) er ansvarlig for informasjonen i årsberetningen. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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

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

PricewaterhouseCoopers AS, Tassebekkveien 354, 3160 Stokke, Postboks 211 Sentrum, 0103 Oslo
T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no
Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



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. For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til: <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Vestfold, 29. februar 2024
PricewaterhouseCoopers AS

Bente Norbye Lie
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning

Signers:

| Name | Method | Date |
|-------------------|---------------|------------------|
| Lie, Bente Norbye | BANKID | 2024-02-29 13:13 |

This document package contains:

- Closing page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.



Årsberetning 2023

Virksomhetsområdet for Arvid Nordquist Norge AS er import/eksport og salg av handelsvarer. Selskapet er lokalisert i Oslo.

Selskapet har hatt en salgsøkning på 60,9 % i 2023 sammenlignet med tidligere år, hovedsakelig takket være forretningsområdet vin og øl.

Selskapet vurderer at den største risikoen og usikkerhetsfaktoren for driften er utviklingen av den norske kronen i forhold til valutaene som brukes til kjøp av varer. I løpet av året reduserte dagligvarebransjens (DVH) omsetning med omtrent 6 prosent. Selskapet har utvidet OOH-salget i 2023, noe som i stor grad har ført til økningen i omsetningen. I 2023 har en svakere NOK sammenlignet med tidligere år bidratt til høyere varekostnad. Marginene forventes å styrke seg videre i 2024. Prisforhandlingene gjennomføres kun to ganger i året.

Selskapets utvikling i korthet:

| TNOK | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 |
|-----------------|---------|---------|---------|---------|
| Driftsinntekter | 459 822 | 285 775 | 280 787 | 275 208 |
| Driftsresultat | 14 185 | 13 753 | 8 503 | 8 826 |

Forventningene for 2024 er ytterligere salgsvekst med økt marginer.

Ingen vesentlige investeringer er planlagt i fremtiden for selskapet og selskapet har ingen utestående i form av garantier eller lignende. Selskapet planlegger å iverksette utdelingen gjennom å redusere den kortsiktige gjeld som finnes mot morselskapet, hvilket innebærer at likviditeten for selskapet ikke påvirkes.

Styret kjenner ikke til forhold av viktighet for å bedømme selskapets stilling og resultat utover det som fremgår av resultatregnskapet og balansen med noter, og mener regnskapet representerer et rettvise bilde av selskapets aktivitet og stilling. Styret og daglig leder bekrefter at det er riktig å legge forutsetningen for fortsatt drift av selskapet til grunn for avleggelsen av årsregnskapet.

Det er ikke etter regnskapsårets utløp inntrådt forhold som etter styrets syn har betydning for bedømmelsen av regnskapet.

Vår bærekraftstrategi er bygget på tre pilarer; bekjempe klimaendringer og redusere klimagassutslipp. Gi bærekraftige produkter og åpenhet rundt innhold og skape et sunt arbeidsmiljø og gode forhold i hele verdikjeden. I løpet av 2023 har vi fortsatt arbeidet med å undersøke den norske produktporteføljen og dens leverandørkjede for å kartlegge hvor det er risiko knyttet til menneskerettigheter og anstendige arbeidsforhold. Kartlegging av hvilke målrettede tiltak som er iverksatt eller bør iverksettes for risikoene som er identifisert pågår.

Som distributør av matvarer i Norge er Arvid Nordquist underlagt åpenhetsloven og er derfor forpliktet til å gjennomføre en risikoanalyse av leverandørkjeden for alle produkter som selges og distribueres i Norge. Resultatene av Åpenhetslov analysen er publisert, se <https://www.arvidnordquist.no/om-arvid-nordquist/barekraft/apenhetsloven/>, på Arvid



Nordquists nettsider og videre at rapport for 2023 vil bli publisert innen 30.06.2024 slik at publikum kan få tilgang til informasjonen.

Pr 31.12.2023 var det 10 menn og 15 kvinner ansatt i selskapet. Selskapet har ikke satt i gang noe tiltak vedrørende likestilling.

Sykefraværet har vært 195 dager i 2023. Det har ikke vært skader eller ulykker på arbeidsplassen i løpet av året. Styret oppfatter det generelle arbeidsmiljøet som godt. Det er ikke avsatt godtgjørelse til styret.

Selskapet har ikke tegnet styreansvarsforsikring.

Styrets forslag til anvendelse av årets overskudd, kr 16.797.503 er som følger:

| | |
|--------------------------------|-----------------|
| Utbytte | kr 16 800.000,- |
| Overført til annen egenkapital | kr 2.497,- |

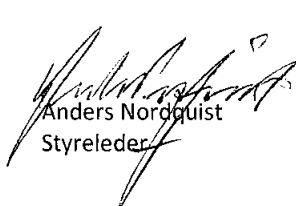
Etter avsetninger til utdeling har selskapet en bokført egenkapital på 0,3 mNOK. Styrets vurdering er at det er tilstrekkelig kapital for videre drift i selskapet, spesielt med bakgrunn i selskapets historisk sterke inntjening som forventes å fortsette.


Selskapet hadde pr 31.12 en egenkapital på kr 380 415. Kontantstrømanalysen viser en positiv kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter på kr 19 014 040.


Ingen vesentlige investeringer er planlagt i fremtiden for selskapet og selskapet har ingen utestående i form av garantier eller lignende. Selskapet planlegger å iverksette utdelingen gjennom å redusere den langsiktige fordringen som finnes mot morselskapet, hvilket innebærer at likviditeten for selskapet ikke påvirkes.

Oslo, 28.02.2024

I styret for Arvid Nordquist Norge AS


Anders Nordquist
Styreleder


Peter Johansson
Styrelsesmedlem


Håkan Ljunqvist
Styrelsesmedlem



Årsregnskap 2023

Arvid Nordquist Norge AS

Org.nr.:985 147 493



Resultatregnskap Arvid Nordquist Norge AS

| Driftsinntekter og driftskostnader | Note | 2023 | 2022 |
|---|----------|--------------------|--------------------|
| Salgsinntekt | 2 | 455 600 934 | 280 324 842 |
| Annen driftsinntekt | | 4 221 847 | 5 449 960 |
| Sum driftsinntekter | | 459 822 780 | 285 774 802 |
| Varekostnad | 3 | 352 114 390 | 204 488 203 |
| Lønnskostnad | 4 | 22 710 723 | 19 583 770 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 5, 6 | 112 843 | 381 042 |
| Annen driftskostnad | 4 | 70 700 086 | 47 568 573 |
| Sum driftskostnader | | 445 638 042 | 272 021 588 |
| Driftsresultat | | 14 184 739 | 13 753 214 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Renteinntekt fra foretak i samme konsern | | 669 866 | 84 074 |
| Annen finansinntekt | 7 | 6 745 185 | 0 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | | 30 598 | 36 700 |
| Annen rentekostnad | 7 | 9 761 | 14 304 |
| Annen finanskostnad | 7 | 0 | 4 247 370 |
| Resultat av finansposter | | 7 374 692 | -4 214 301 |
| Resultat før skattekostnad | | 21 559 430 | 9 538 913 |
| Skattekostnad på resultat | 8 | 4 761 927 | 2 101 141 |
| Resultat | | 16 797 503 | 7 437 772 |
| Årsresultat | 9 | 16 797 503 | 7 437 772 |
| Overføringer | | | |
| Avsatt til utbytte | | 16 800 000 | 7 400 000 |
| Avsatt til annen egenkapital | | -2 497 | 37 772 |
| Sum overføringer | | 16 797 503 | 7 437 772 |

Arvid Nordquist Norge AS



Balanse Arvid Nordquist Norge AS

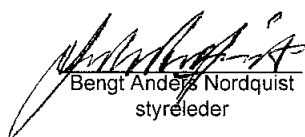
| Eiendeler | Note | 2023 | 2022 |
|-------------------------------------|---------|--------------------|-------------------|
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 5, 6, 8 | 359 051 | 64 427 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 359 051 | 64 427 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 6 | 414 109 | 0 |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 6 | 455 577 | 103 455 |
| Sum varige driftsmidler | | 869 686 | 103 455 |
| Sum anleggsmidler | | 1 228 737 | 167 882 |
| Omløpsmidler | | | |
| Lager av varer og annen beholdning | 3 | 2 486 072 | 1 155 456 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 10, 11 | 71 562 798 | 45 736 821 |
| Andre kortsiktige fordringer | 10, 11 | 3 365 556 | 620 581 |
| Konsernfordringer | 11 | 32 011 314 | 21 411 640 |
| Sum fordringer | | 106 939 668 | 67 769 041 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 12 | 989 886 | 854 594 |
| Sum omløpsmidler | | 110 415 626 | 69 779 091 |
| Sum eiendeler | | 111 644 363 | 69 946 973 |

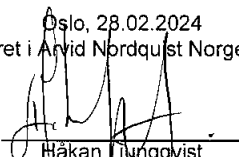
Arvid Nordquist Norge AS

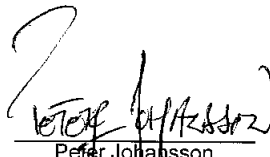


Balanse Arvid Nordquist Norge AS

| Egenkapital og gjeld | Note | 2023 | 2022 |
|---------------------------------|----------|--------------------|-------------------|
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 13 | 100 000 | 100 000 |
| Annen innskutt egenkapital | | 983 | 983 |
| Sum innskutt egenkapital | | 100 983 | 100 983 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 279 433 | 281 928 |
| Sum opptjent egenkapital | | 279 433 | 281 928 |
| Sum egenkapital | 9 | 380 415 | 382 911 |
| Gjeld | | | |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | 11 | 46 668 885 | 40 778 393 |
| Betalbar skatt | 8 | 5 056 551 | 2 078 553 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 16 465 520 | 9 129 379 |
| Utbytte | | 16 800 000 | 7 400 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | 11 | 26 272 991 | 10 177 737 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 111 263 948 | 69 564 062 |
| Sum gjeld | | 111 263 948 | 69 564 062 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 111 644 363 | 69 946 973 |


Bengt Anders Nordquist
styreleder

Oslo, 28.02.2024
Styret i Arvid Nordquist Norge AS

Håkan Jungqvist
styremedlem


Peter Johansson
styremedlem

Arvid Nordquist Norge AS



Kontantstrøm Arvid Nordquist Norge AS

| | 2023 | 2022 |
|---|--------------------|-------------------|
| Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter | | |
| Resultat før skattekostnad | 21 559 430 | 9 538 913 |
| Periodens betalte skatt | -2 078 553 | -1 763 292 |
| Avskrivninger | 112 843 | 381 042 |
| Endring i varelager | -1 330 616 | 11 905 |
| Endring i kundefordringer | -25 825 977 | -1 694 927 |
| Endring i vareleverandørgjeld | 5 890 492 | 5 357 552 |
| Endring i andre tidsavgrensingsposter | 20 686 421 | -3 354 466 |
| Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter | 19 014 040 | 8 476 728 |
| Kontantstrøm fra investeringsaktiviteter | | |
| Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler | -879 074 | -118 843 |
| Utbetalinger på lånefordring konsern (korts./langs.) | -10 599 674 | -2 373 312 |
| Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter | -11 478 748 | -2 492 155 |
| Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter | | |
| Utbetalinger av utbytte | -7 400 000 | -6 000 000 |
| Netto kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter | -7 400 000 | -6 000 000 |
| Netto kontantstrøm for perioden | 135 292 | -15 427 |
| Effekt av valutakursendringer på kontanter og kontantekvivalenter | 0 | 0 |
| Kontanter og kontantekvivalenter ved periodens begynnelse | 854 594 | 870 021 |
| Kontanter og kontantekvivalenter ved periodens slutt | 989 886 | 854 594 |
| Denne består av: | | |
| Bankinnskudd m.v. | 989 886 | 854 594 |
| Ubenyttet driftskreditt utgjør i tillegg | 0 | 0 |



Noter til regnskapet

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Bruk av estimater

I utarbeidelse av årsregnskapet har man brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen i henhold til god regnskapsskikk. Områder som i stor grad inneholder slike skjønsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

Inntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Inntekter fra salg av tjenester og langsiktige tilvirkingsprosjekter (anleggskontrakter) resultatføres i takt med prosjektets fullføringsgrad, når utfallet av transaksjonen kan estimeres på en pålitelig måte. Når transaksjonens utfall ikke kan estimeres pålitelig, vil kun inntekter tilsvarende påløpte prosjektkostnader inntektsføres. I den perioden det blir identifisert at et prosjekt vil gi et negativt resultat, vil det estimerte tapet på kontrakten bli resultatført i sin helhet.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverseres eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, fratrukket avskrivninger og nedskrivninger. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Vesentlige driftsmidler som består av flere betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi. Netto salgsverdi er estimert salgspris ved ordinær drift etter fradrag for beregnede nødvendige utgifter for gjennomføring av salget. Anskaffelseskost inkluderer utgifter påløpt ved anskaffelse av varene og kostnader for å bringe varene til nåværende plassering og tilordnes ved bruk av FIFO - prinsippet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. For øvrige kundefordringer utføres en spesifisert avsetning for å dekke forventet tap på krav.

Kontantstrømpstilling

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



Note 2 Driftsinntekter

| | 2023 | 2022 |
|-----------------------|--------------------|--------------------|
| Salgsinntekter | 455 600 934 | 280 324 842 |
| Andre driftsinntekter | 4 221 847 | 5 449 960 |
| Sum | 459 822 780 | 285 774 802 |

| Fordeling på virksomhetsområde | 2023 | 2022 |
|--------------------------------|--------------------|--------------------|
| Matvarer | 179 768 823 | 157 585 165 |
| Kaffe mm. | 42 846 010 | 32 023 004 |
| Non Food | 126 622 765 | 93 626 530 |
| Øl og vin | 110 534 853 | 2 906 392 |
| Øvrige | 50 329 | -366 289 |
| Sum | 459 822 780 | 285 774 802 |

| Geografisk fordeling | | |
|----------------------|--------------------|--------------------|
| Norge | 459 822 780 | 285 774 802 |
| Sum | 459 822 780 | 285 774 802 |

Note 3 Varer

| | 2023 | 2022 |
|----------------------|------------------|------------------|
| Varelager Innkjøpte | 3 880 755 | 1 155 456 |
| ferdigvarer Ukurans | -1 394 683 | 0 |
| Sum varelager | 2 486 072 | 1 155 456 |

Note 4 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

| Lønnskostnader | 2023 | 2022 |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| Lønninger | 17 026 126 | 14 720 930 |
| Arbeidsgiveravgift | 3 129 224 | 2 518 938 |
| Pensjonskostnader | 1 347 068 | 1 384 737 |
| Andre ytelser | 1 208 305 | 959 165 |
| Sum | 22 710 723 | 19 583 770 |

Selskapet har sysselsatt 26 årsverk i regnskapsåret.

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjeneste pensjon og har etablert avtale i Storebrand om dette.

Selskapet har ikke hatt daglig leder i 2023 og det er heller ikke betalt honorar til styret. Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til styrets leder eller andre nærstående parter.



Revisor

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

| | 2023 | 2022 |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| Lovpålagt revisjon | 233 320 | 195 663 |
| Andre attestasjonstjenester | 0 | 0 |
| Skatterådgivning | 0 | 0 |
| Andre tjenester utenfor revisjon | 63 700 | 55 000 |
| Sum | 297 020 | 250 663 |

Note 5 Immaterielle eiendeler

| | Varemerke | Sum |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| Anskaffelseskost 01.01.2023 | 9 197 000 | 9 197 000 |
| Tilgang | 0 | 0 |
| Avgang | 0 | 0 |
| Anskaffelseskost 31.12.2023 | 9 197 000 | 9 197 000 |
| Akkumulerte avskrivninger | -9 197 000 | -9 197 000 |
| Bokført verdi per 31.12.2023 | 0 | 0 |

| | | |
|-----------------------------|--------|---|
| Årets avskrivninger | 0 | 0 |
| Forventet økonomisk levetid | 5 år | |
| Avskrivningsplan | Lineær | |

Note 6 Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

| Varige driftsmidler | Påkostninger leide lokaler | Inventarer | Egne kaffemaskiner | Totalt |
|------------------------------------|-------------------------------|----------------|-----------------------|----------------|
| Anskaffelseskost 01.01.2023 | 0 | 0 | 103 455 | 103 455 |
| Tilgang | 425 941 | 400 575 | 52 557 | 879 073 |
| Avgang | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Anskaffelseskost 31.12.2023 | 425 941 | 400 575 | 156 012 | 982 528 |
| Akkumulerte avskrivninger | -11 832 | -39 376 | -61 634 | -112 842 |
| Bokført verdi 31.12.2023 | 414 109 | 361 199 | 94 378 | 869 686 |

| | | | | |
|-----------------------------|--------|--------|---------|--|
| Årets avskrivninger | 11 832 | 0 | 101 011 | |
| Forventet økonomisk levetid | 2-5 år | 5 år | 3 år | |
| Avskrivningsplan | Lineær | Lineær | Lineær | |

| Årlig leie av ikke balanseførte leieavtaler | Varighet | Årlig leie |
|---|----------|------------|
| - Husleie | 3-5 år | 2 915 610 |
| - Leasing biler | 1-4 år | 2 673 330 |



Note 7 Spesifikasjon av finansinntekter og finanskostnader

| Finansinntekter | 2023 | 2022 |
|--|------------------|---------------|
| Renteinntekt fra foretak i samme konsern | 669 866 | 84 074 |
| Annen finansinntekt (agio) | 6 745 185 | 0 |
| Sum finansinntekter | 7 415 051 | 84 074 |

| Finanskostnader | 2023 | 2022 |
|--|---------------|------------------|
| Rentekostnader fra foretak i samme konsern | 30 598 | 36 700 |
| Agio (tap) | 0 | 4 247 370 |
| Annen rentekostnad | 9 761 | 14 304 |
| Sum finanskostnader | 40 359 | 4 298 374 |

Note 8 Skatt

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

| | 2023 | 2022 | Endring |
|---------------------|-------------------|-----------------|------------------|
| Varige driftsmidler | -237 369 | -292 850 | -55 482 |
| Varebeholdning | -1 394 683 | 0 | 1 394 683 |
| Sum | -1 632 052 | -292 851 | 1 339 201 |

| Grunnlag for beregning av utsatt skatt | -1 632 052 | -292 851 | 1 339 201 |
|---|-------------------|-----------------|------------------|
| Utsatt skattefordel (22 %) | -359 051 | -64 427 | 294 624 |

| Årets skattekostnad | 2023 | 2022 |
|------------------------------------|-------------------|------------------|
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Ordinært resultat før skatt | 21 559 430 | 9 538 913 |
| Permanente forskjeller | 85 690 | 19 482 |
| Endring i midlertidige forskjeller | 1 339 201 | -110 429 |
| Skattepliktig inntekt | 22 984 322 | 9 447 966 |

| | | |
|--|------------------|------------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | 5 056 551 | 2 078 553 |
| Endring i utsatt skattefordel | -294 624 | 22 588 |
| Skattekostnad ordinært resultat | 4 761 927 | 2 101 141 |

| | | |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| Betalbar skatt i balansen: | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | 5 056 551 | 2 078 553 |
| Sum betalbar skatt i balansen | 5 056 551 | 2 078 553 |

Note 9 Egenkapital

| | Aksjekapital | Overkurs | Annen Innskutt egenkapital | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|----------------------|---------------------|-----------------|-----------------------------------|--------------------------|------------------------|
| Pr. 31.12.2022 | 100 000 | 983 | 0 | 281 928 | 382 911 |
| Årets resultat | 0 | 0 | 0 | 16 797 503 | 16 797 503 |
| Utbytte | 0 | 0 | 0 | 16 800 000 | 16 800 000 |
| Pr 31.12.2023 | 100 000 | 983 | 0 | 279 432 | 380 415 |



Note 10 Fordringer

| Kundefordringer | 2023 | 2022 |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Kundefordringer til pålydende | 71 562 798 | 45 736 821 |
| Avsetning til tap på kundefordringer | 0 | 0 |
| Kundefordringer i balansen | 71 562 798 | 45 736 821 |

Note 11 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

| | Kundefordringer | | Andre fordringer | |
|-------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Foretak i samme konsern | 13 702 805 | 16 188 592 | 32 011 314 | 21 411 640 |
| Sum | 13 702 805 | 16 188 592 | 32 011 314 | 21 411 640 |

| | Øvrig langsiktig gjeld | | Leverandørgjeld / annen kortsiktig gjeld | |
|-------------------------|------------------------|----------|--|--------------------|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Foretak i samme konsern | 0 | 0 | -39 566 477 | -35 550 116 |
| Sum | 0 | 0 | -39 566 477 | -35 550 116 |

Selskapets bankkonto er en underkonto i konsernkontosystemet (Cash pool). Bankinnskudd/kassakreditt på underkonto i konsernsystemet føres som mellomværende med morselskap. Netto fordring på morselskapet er kr 32 011 314 per 31.12.2023.

Note 12 Bundne bankinnskudd, trekkrettigheter

| Bundne bankinnskudd | 2023 | 2022 |
|---------------------|---------|---------|
| Skattetrekksmidler | 989 886 | 854 594 |

Note 13 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Det utarbeides konsernregnskap for Parfait Förvaltningsaktiebolag AB, Solna, Sverige, org.nr. 556730-4380, hvor Arvid Nordquist Norge AS inngår i konsolideringen. Regnskapet kan fås utlevert hos Bolagsverket, 851 81 Sundsvall, Sverige.

Aksjekapitalen på kr. 100 000 består av 100 aksjer á kr. 1 000.



Oversikt over de største aksjonærene

Antall Eierandel

| | | |
|-----------------------|------------|-------------|
| Arvid Nordquist H.A.B | 100 | 100% |
| Sum | 100 | 100% |

Styreleder Anders Nordquist eier indirekte aksjene i selskapet. Han er privat eier av 100 % av aksjene i Parfait Förvaltningsaktiebolag AB