



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	943 218 862
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	NEGARDEN AS
Forretningsadresse:	c/o Heggelund Myravegen 9 2270 FLISA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2021 - 31.12.2021
-------------------------	-------------------------

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:	Lars Petter Heggelund
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	29.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 23.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		70 000	
Sum inntekter		70 000	
Kostnader			
Lønnskostnad	2		
Annen driftskostnad	2	84 519	48 186
Sum kostnader		84 519	48 186
Driftsresultat		-14 519	-48 186
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	5	2 426 496	3 316 936
Mottatt utbytte på andre investeringer	5, 8	169 497	118 510
Annen renteinntekt		1 317	4 826
Annen finansinntekt		59 664	1 690
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	8	2 452 104	162 660
Sum finansinntekter		5 109 078	3 604 622
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	8		10 020
Annen finanskostnad		1 945	32 522
Sum finanskostnader		1 945	42 542
Netto finans		5 107 134	3 562 081
Ordinært resultat før skattekostnad		5 092 614	3 513 895
Skattekostnad på ordinært resultat	6	13 801	-9 385
Ordinært resultat etter skattekostnad		5 078 813	3 523 280
Årsresultat		5 078 813	3 523 280
Årsresultat etter minoritetsinteresser		5 078 813	3 523 280
Totalresultat		5 078 813	3 523 280



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	7	800 000	500 000
Avsatt til annen egenkapital	7	4 278 813	3 023 280
Sum overføringer og disponeringer		5 078 813	3 523 280



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	1 342 985	1 087 185
Investeringer i aksjer og andeler	5	191 104	171 440
Sum finansielle anleggsmidler		1 534 089	1 258 625
Sum anleggsmidler		1 534 089	1 258 625
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		87 500	
Andre kortsiktige fordringer	6	13 343	3 727 763
Konsernfordringer	5	1 590 400	
Sum fordringer		1 691 243	3 727 763
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	8	9 643 545	3 327 291
Sum investeringer		9 643 545	3 327 291
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	474 272	424 573
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		474 272	424 573
Sum omløpsmidler		11 809 060	7 479 627
SUM EIENDELER		13 343 149	8 738 252

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	11 616 565	8 137 752
Sum opptjent egenkapital		11 616 565	8 137 752
Sum egenkapital		11 716 565	8 237 752
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	6	13 801	
Skyldig offentlige avgifter		12 283	
Utbytte	7	800 000	500 000
Annen kortsiktig gjeld	7	800 500	500
Sum kortsiktig gjeld		1 626 584	500 500
Sum gjeld		1 626 584	500 500
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		13 343 149	8 738 252



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	4	132 880 610	115 114 001
Annen driftsinntekt		31 674	2 646 833
Sum inntekter		132 912 284	117 760 835
Kostnader			
Varekostnad		81 924 360	74 088 661
Lønnskostnad	2	27 755 701	23 200 001
Avskrivning av driftsmidler	3	546 741	943 119
Annen driftskostnad	2	13 116 195	13 002 441
Sum kostnader		123 342 997	111 234 222
Driftsresultat		9 569 287	6 526 613
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i tilknyttet selskap	12	63 396	-2 181
Mottatt utbytte fra andre investeringer	13	169 497	118 510
Annen renteinntekt		105 394	189 537
Annen finansinntekt		59 664	1 690
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	13	2 452 104	162 660
Sum finansinntekter		2 850 055	470 216
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	13		10 020
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		797 763	1 371 329
Annen rentekostnad		-9 309	130 738
Annen finanskostnad		162 840	178 709
Sum finanskostnader		951 293	1 690 796
Netto finans		1 898 762	-1 220 580
Ordinært resultat før skattekostnad		11 468 049	5 306 032
Skattekostnad på ordinært resultat	6	2 122 286	967 392
Ordinært resultat etter skattekostnad	7	9 345 763	4 338 640
Årsresultat		9 345 763	4 338 640



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Minoritetsinteresser	7	-3 201 879	1 299 557
Årsresultat etter minoritetsinteresser	7	12 547 642	3 039 083
Totalresultat		12 547 642	3 039 083
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	7	4 100 000	1 135 904
Avsatt til annen egenkapital	7	9 245 405	2 965 043
Sum overføringer og disponeringer		13 345 405	4 100 947



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	797 763	1 061 864
Sum immaterielle eiendeler		797 763	1 061 864
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 5	85 113	148 212
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3, 5	259 242	696 202
Sum varige driftsmidler		344 355	844 414
Finansielle anleggsmidler			
Investering i annet foretak i samme konsern	12	20 900	171 400
Investeringer i tilknyttet selskap	12	4 043 144	3 288 997
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		1 152 614	1 423 894
Obligasjoner	5	91 773	159 035
Sum finansielle anleggsmidler		5 308 431	5 043 326
Sum anleggsmidler		6 450 549	6 949 604
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	5, 9	21 812 471	19 598 207
Fordringer			
Kundefordringer		13 771 025	11 050 295
Andre kortsiktige fordringer		572 880	3 836 406
Sum fordringer		14 343 906	14 886 701
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	13	9 258 134	3 327 291
Sum investeringer		9 258 134	3 327 291
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	17 799 046	8 858 665
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		17 799 046	8 858 665



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum omløpsmidler		63 213 557	46 670 865
SUM EIENDELER		69 664 106	53 620 468
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 11	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	26 864 770	21 851 380
Sum opptjent egenkapital		26 864 770	21 851 380
Minoritetsinteresser	7	11 239 229	10 621 052
Sum egenkapital		38 203 999	32 572 432
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5		751 563
Sum annen langsiktig gjeld			751 563
Sum langsiktig gjeld		0	751 563
Kortsiktig gjeld			
Konvertible lån	7	2 225 600	1 135 904
Sertifikatlån		1 209 600	
Leverandørgjeld		11 231 111	7 404 165
Betalbar skatt	6	1 858 185	1 211 057
Skyldig offentlige avgifter	8	6 931 307	5 394 363
Utbytte	7		
Annen kortsiktig gjeld	10	8 004 304	5 150 984
Sum kortsiktig gjeld		31 460 107	20 296 473



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum gjeld		31 460 107	21 048 036
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		69 664 105	53 620 468



Årsberetning 2021 - Negarden AS / Negarden konsern

Virksomhetens art og hvor den drives

Negarden konsern markedsfører og selger i hovedsak utstyr til svømmehaller, foreninger, institusjoner, skoler, barnehager, forretninger og til forbrukere. Det importeres i hovedsakelig utstyr fra europeiske leverandører, med lager og videresalg på Flisa.

Negarden as har eierandel på 56,8 % i Klubben as, som igjen har datterselskap i Sverige, Polen og Finland, Selskapet har også eierandeler i Miljøfrakt as 33,4% og TAG-Design 24,5%. Det blir utarbeidet konsernregnskap for konsernet.

Utvikling og resultat

Omsetningen i konsernet er bedret betraktelig sammenlignet med 2020. Det gjøres innkjøp i hovedsak i utenlandsk valuta, dette er en finansiell risiko i et stadig skiftende valutamarked. Resultat i konsernet er bedre i forhold til fjorårets resultat.

Selskapet utbetaler kr.800.000 i utbytte.

Egenkapitalen i konsernet utgjør 54,8% pr.31.12.21. Finansielt står konsernet sterkt. Likviditeten og inntjeningen vurderes som tilfredsstillende.

Fortsatt drift

Det er stort potensiale for utvikling i bedriften. Det vektlegger at morselskapet og datterselskapene utnytter hverandres kompetanse i sitt daglige virke.

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2021 er satt opp under denne forutsetningen.

Arbeidsmiljø

I henhold til gjeldende lover og forskrifter fører selskapet oversikt over totalt sykefravær blant selskapets ansatte.

Det er vår oppfatning at arbeidsmiljøet og den generelle trivsel på arbeidsplassen er god. Det har ikke vært skader eller ulykker på arbeidsplassene.

Ytre miljø

Virksomheten forurensrer ikke det ytre miljø.

Styreansvarsforsikring

Det er ikke tegnet styreansvarsforsikring i Negarden AS.



Redegjørelse for likestilling mellom kjønnene

Morselskapet har ingen ansatte.

Av konsernets ansatte er 23 menn og 21 kvinner.

Morselskapets styre består av 2 menn og 3 kvinner.

Selskapets mål er å være en arbeidsplass med full likestilling mellom kvinner og menn der det ikke skal forekomme forskjellsbehandling grunnet kjønn. Det rekrutteres bevisst for å få en balanse mellom kjønn og alderssammensetning

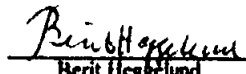
Overskuddet foreslås disponert som vist i regnskapet.

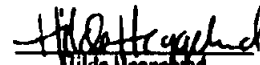
Flisa, 29. juni.2022.


Lars Petter Heggelund
styreleder


Erik Heggelund
styremedlem


Karl Heggelund
styremedlem


Berit Heggelund
styremedlem


Hilde Heggelund
styremedlem



KPMG AS
Vangsvegen 73
2317 Hamar

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

Til generalforsamlingen i Negarden AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Negarden AS' årsregnskap, som består av:

- selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- konsernregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2021, 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 2021 og av dets resultater 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 2021 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 de internasjonale revisjonsstandardene 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 og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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.

Offices in:

KPMG AS, a Norwegian limited liability company and member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Stord
Alta	Finnsnes	Molde	Straume
Arendal	Hamar	Skien	Tromsø
Bergen	Haugesund	Sandefjord	Trondheim
Bodo	Knaresund	Sandnessjøen	Tynset
Drammen	Kristiansand	Stavanger	Ålesund

Pemneo Dokumentnøkkel: NY2VW-X4WUJ-UAYNH-FYYS-ZTFIE-658AO



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 er ledelsen ansvarlig for å 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. 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 regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av 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 regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og 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 fortsetter 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 det konsoliderte regnskapet. Vi er ansvarlige for å lede, følge opp og gjennomføre konsernrevisjonen. Vi alene er ansvarlige for vår revisjonskonklusjon.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har



Uavhengig revisors beretning - Negarden AS

avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Hamar, 29. juni 2022
KPMG AS

Stein Erik Lund
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Pemso Dokumentnøkkel: NY2VV-X4WJU-UAYNH-FYYGS-ZTFIE-658AO



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Stein Erik Lund

Statsautorisert revisor

På vegne av: KPMG AS

Serienummer: 9578-5993-4-1583118

IP: 80.232.xxx.xxx

2022-06-29 07:00:51 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: NY2VW-X4WJU-UAYNH-FYYGS-ZTFIE-658AO

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

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

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

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

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



Årsregnskap

2021

Negarden AS

Organisasjonsnummer: 943 218 862



Resultatregnskap

Negarden AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Salgsinntekt		70 000	0
<i>Sum driftsinntekter</i>		<u>70 000</u>	<u>0</u>
Annen driftskostnad	2	84 519	48 186
<i>Sum driftskostnader</i>		<u>84 519</u>	<u>48 186</u>
<i>Driftsresultat</i>		<u>-14 519</u>	<u>-48 186</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	5	2 426 496	3 316 936
Mottatt utbytte på andre investeringer	5, 8	169 497	118 510
Annen renteinntekt		1 317	4 826
Annen finansinntekt		59 664	1 690
Verdøkning markedsbaserte omløpsmidler	8	2 452 104	162 660
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	8	0	10 020
Annen finanskostnad		1 945	32 522
<i>Resultat av finansposter</i>		<u>5 107 134</u>	<u>3 562 081</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		5 092 614	3 513 895
Skattekostnad på ordinært resultat	6	13 801	-9 385
<i>Ordinært resultat</i>		<u>5 078 813</u>	<u>3 523 280</u>
Årsresultat		<u>5 078 813</u>	<u>3 523 280</u>
Overføringer			
Avsatt til utbytte	7	800 000	500 000
Avsatt til annen egenkapital	7	4 278 813	3 023 280
<i>Sum overføringer</i>		<u>5 078 813</u>	<u>3 523 280</u>



Balanse Negarden AS

Eiendeler	Note	2021	2020
Varige driftsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	5	1 342 985	1 087 185
Investeringer i aksjer og andeler	5	191 104	171 440
<i>Sum finansielle anleggsmidler</i>		<u>1 534 089</u>	<u>1 258 625</u>
<i>Sum anleggsmidler</i>		<u>1 534 089</u>	<u>1 258 625</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		87 500	0
Andre kortsiktige fordringer	6	13 343	3 727 763
Konsernfordringer	5	1 590 400	0
<i>Sum fordringer</i>		<u>1 691 243</u>	<u>3 727 763</u>
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	8	9 643 545	3 327 291
<i>Sum investeringer</i>		<u>9 643 545</u>	<u>3 327 291</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	474 272	424 573
<i>Sum omløpsmidler</i>		<u>11 809 060</u>	<u>7 479 627</u>
Sum eiendeler		<u>13 343 149</u>	<u>8 738 252</u>

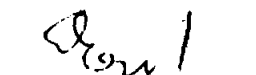


Balanse
Negarden AS

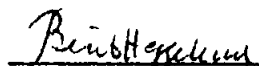
Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3	100 000	100 000
<i>Sum innskutt egenkapital</i>		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	11 616 565	8 137 752
<i>Sum opptjent egenkapital</i>		<u>11 616 565</u>	<u>8 137 752</u>
<i>Sum egenkapital</i>		<u>11 716 565</u>	<u>8 237 752</u>
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	6	13 801	0
Skyldig offentlige avgifter		12 283	0
Utbytte	7	800 000	500 000
Annen kortsiktig gjeld	7	800 500	500
<i>Sum kortsiktig gjeld</i>		<u>1 626 584</u>	<u>500 500</u>
<i>Sum gjeld</i>		<u>1 626 584</u>	<u>500 500</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>13 343 149</u>	<u>8 738 252</u>

Flisa, 24/6 2022
Styret i Negarden AS


Lars Pelter Heggelund
styreleder


Erik Heggelund
styremedlem


Rolf Heggelund
styremedlem


Berit Heggelund
styremedlem


Hilde Heggelund
styremedlem



Indirekte kontantstrøm

Negarden AS

	Note	2021	2020
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		5 092 614	3 513 895
Periodens betalte skatt		0	12 904
Endring i kundefordringer		-87 500	0
Poster klassifisert som invest.- eller finans.aktiviteter		-2 511 568	-152 640
Endring i andre tidsavgrensingsposter		2 136 283	-3 736 622
<i>Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter</i>		<u>4 629 829</u>	<u>-388 272</u>
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
Innbetalinger ved salg av aksjer og andeler i andre foretak		352 270	1 131 869
Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler i andre foretak		4 432 400	1 038 980
Utbetalinger ved kjøp av andre investeringer		0	710 000
<i>Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter</i>		<u>-4 080 130</u>	<u>-617 111</u>
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Utbetalinger av utbytte		500 000	200 000
<i>Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter</i>		<u>-500 000</u>	<u>-200 000</u>
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		49 699	-1 205 383
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnelse		424 573	1 208 120
<i>Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt</i>		<u>474 272</u>	<u>2 738</u>



Negarden AS

Årsregnskap 2021

Noter

--

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

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

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med gjeldende sats 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 reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skattefordel balanseføres i den grad den anses å bli utnyttet.

Aksjer

Investering i aksjer klassifisert som anleggsmiddel vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Investering i aksjer klassifisert som omløpsmidler vurderes til virkelig verdi.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstilling er satt opp ihht til indirekte metode. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter bankinnskudd, kontanter og andre kortsiktige, likvide plasseringer.



Negarden AS

Årsregnskap 2021

Noter

Note 2 Ansatte, godtgjørelse, lån til ansatte med mer

Selskapet har ikke ansatte, og derav ikke krav om obligatorisk tjenstepensjon.

Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styret.

Revisor

Kostnadsført revisjon for 2021 utgjør kr 19 821 eks. mva.

Ordinært revisjonshonorar eks mva kr 13 239 kr.

Annen bistand utgjør kr 6 582 eks. mva.

Note 3 Antall aksjer, aksjeeiere med mer

Selskapets aksjekapital består av 38 A-aksjer og 762 B-aksjer a kr. 125. B-aksjer har ikke stemme- eller utbytterett.

Selskapets aksjonærer er:	Eierandel	A-aksjer	B-aksjer
Lars Petter Heggelund	Styrets leder	10	0
Berit Heggelund	Styremedlem	10	0
Kari Heggelund	Styremedlem	9	381
Erik Heggelund	Styremedlem	9	381

Selskapet har ikke eid eller omsatt egne aksjer i løpet av inntektsåret.

Note 4 Fordringer, gjeld, pantstillelser med mer

Selskapet har ikke fordringer som forfaller senere enn 1 år etter balansedagens slutt.

Selskapet har ikke gjeld som forfaller senere enn 5 år etter balansedagens slutt.

Selskapet har kausjonistansvar på 75 000 kr.

Note 5 Investering i aksjer

Aksjer i datterselskap

Selskap	Forretningskontor	Eierandel/ stemmerett	Utbytte	Anskaffelses-kost	Balansført verdi 31.12	Andel resultat 2021	Andel egenkapital 31.12.
Klubben AS	Flisa	56,8%	2 426 496	1 322 085	1 322 085	4 209 901	12 906 594
Solves Gate AS	Flisa	56,8%	0	20 900	20 900	0	15 222
Sum			0	1 342 985	1 342 985	4 209 901	12 921 816

Det foreligger ikke endelig årsregnskap for Solves Gate AS på tidspunkt for regnskapsavleggelsen. Tallene oppgitt er tall hentet fra årsregnskapet for 2020.

Mellomværende med Klubben AS utgjør kr 1 590 400 pr 31.12.2021 mot kr 0 pr 31.12.2021.



Negarden AS

Årsregnskap 2021

Noter

--

Aksjer i tilknyttet og andre selskap

Selskap	Forretningskontor	Eierandel/ stemmerett	Utbytte	Anskaffelses-kost	Balanseført verdi 31.12	Andel resultat 2021	Andel egenkapital 31.12
Miljøfrakt AS	Flisa	34%		136 940	136 940	203 924	359 193
Tag Design AS	Flisa	24,5%		24 500	24 500	-12 250	54 880
Fiskå Mølle Flisa AS	Flisa	0,06%	910	10 000	10 000	960	20 944
Sum			910	171 400	171 400	192 634	435 017

Det foreligger ikke endelig årsregnskap for Tag Design AS på tidspunkt for regnskapsavleggelsen. Tallene oppgitt er tall hentet fra årsregnskapene for 2020.

**Negarden AS**

Årsregnskap 2021

Noter

--

Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	13 801	0
Endring i utsatt skattefordel	0	-9 385
Skattekostnad ordinært resultat	13 801	-9 385
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	5 092 614	3 513 895
Permanente forskjeller	-5 029 881	-3 556 552
Skattepliktig inntekt	62 733	-42 657
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	13 801	0
Skatt på tilbakeført underskudd	0	-9 385
Sum betalbar skatt i balansen	13 801	-9 385

Negativ betalbar skatt gjelder adgangen til å tilbakeføre underskudd for 2020 mot skattepliktig overskudd i 2018 og 2019

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Pr 01.01.2021	100 000	8 137 752	8 237 752
Årsresultat	0	5 078 813	5 078 813
Tilleggsutbytte	0	-800 000	-800 000
Avsatt utbytte	0	-800 000	-800 000
Pr 31.12.2021	100 000	11 616 565	11 716 565

Note 8 Investering i markedsbaserte omløpsmidler

	Utbytte	Anskaffelseskost	Markedsverdi	Balanseført verdi
				31.12
Aksjefond	Aksjefond Landkreditt Utbytte A	1 500 000	1 971 027	1 971 027
Aksjefond	Aksjefond Landkreditt Norden	1 500 000	1 856 518	1 856 518
Aksjer	SB 1 Østlandet	167 650	3 182 853	5 096 000
Aksjer	Sogn Sparebank	569 279	720 000	720 000
Sum		6 902 853	9 643 545	9 643 545



Negarden AS

Årsregnskap 2021

Noter

--

Note 8 Bundne midler

Av innestående på bank pr 31.12 utgjør bundne midler kr 0.



Årsregnskap

2021

Negarden AS- konsern

Organisasjonsnummer: 943 218 862

**Resultatregnskap**
Negarden AS - konsern

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Salgsinntekt	4	132 880 610	115 114 001
Annen driftsinntekt		31 674	2 646 833
<i>Sum driftsinntekter</i>		<u>132 912 284</u>	<u>117 760 835</u>
Varekostnad		81 924 360	74 088 661
Lønnskostnad	2	27 755 701	23 200 001
Avskrivning av driftsmidler	3	546 741	943 119
Annen driftskostnad	2	13 116 195	13 002 441
<i>Sum driftskostnader</i>		<u>123 342 997</u>	<u>111 234 222</u>
<i>Driftsresultat</i>		<u>9 569 287</u>	<u>6 526 613</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i tilknyttet selskap	12	63 396	-2 181
Mottatt utbytte fra andre investeringer	13	169 497	118 510
Annen renteinntekt		105 394	189 537
Annen finansinntekt		59 664	1 690
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	13	2 452 104	162 660
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	13	0	10 020
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		0	309 465
Annen rentekostnad		-9 309	130 738
Annen finanskostnad		162 840	178 709
<i>Resultat av finansposter</i>		<u>2 696 525</u>	<u>-158 716</u>
<i>Ordinært resultat før skattekostnad</i>		<u>12 265 812</u>	<u>6 367 896</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	6	2 122 286	967 392
<i>Ordinært resultat</i>	7	<u>10 143 526</u>	<u>5 400 504</u>
Årsresultat		<u>10 143 526</u>	<u>5 400 504</u>
Minoritetens andel	7	-3 201 879	-1 299 557
<i>Majoritetens andel</i>	7	<u>6 941 647</u>	<u>4 100 947</u>



Balanse
Negarden AS - konsern

Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	797 763	1 061 864
<i>Sum immaterielle eiendeler</i>		<u>797 763</u>	<u>1 061 864</u>
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 5	85 113	148 212
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3, 5	259 242	696 202
<i>Sum varige driftsmidler</i>		<u>344 355</u>	<u>844 414</u>
Finansielle anleggsmidler			
Andre investeringer	12	20 900	171 400
Investeringer i tilknyttet selskap	12	4 043 144	3 288 997
Lån til tilknyttet selskap		1 152 614	1 423 894
Andre fordringer	5	91 773	159 035
<i>Sum finansielle anleggsmidler</i>		<u>5 308 431</u>	<u>5 043 326</u>
<i>Sum anleggsmidler</i>		<u>6 450 549</u>	<u>6 949 604</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer	5, 9	21 812 471	19 598 207
Fordringer			
Kundefordringer		13 771 025	11 050 295
Andre kortsiktige fordringer		572 880	3 836 406
<i>Sum fordringer</i>		<u>14 343 906</u>	<u>14 886 701</u>
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	13	9 258 134	3 327 291
<i>Sum investeringer</i>		<u>9 258 134</u>	<u>3 327 291</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	17 799 046	8 858 665
<i>Sum omløpsmidler</i>		<u>63 213 557</u>	<u>46 670 865</u>
Sum eiendeler		<u>69 664 106</u>	<u>53 620 468</u>



Balanse
Negarden AS - konsern

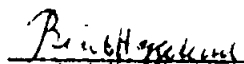
Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 11	100 000	100 000
<i>Sum innskutt egenkapital</i>		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	26 864 770	21 851 380
<i>Sum opptjent egenkapital</i>		<u>26 864 770</u>	<u>21 851 380</u>
Minoritetens andel av egenkapital	7	11 239 229	10 621 052
<i>Sum egenkapital</i>		<u>38 203 999</u>	<u>32 572 432</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	0	751 563
<i>Sum annen langsiktig gjeld</i>		<u>0</u>	<u>751 563</u>
Kortsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld konsern		1 209 600	0
Leverandørgjeld		11 231 111	7 404 165
Betalbar skatt	6	1 858 185	1 211 057
Skyldig offentlige avgifter	8	6 931 307	5 394 363
Avsatt utbytte	7	2 225 600	1 135 904
Annen kortsiktig gjeld	10	8 004 304	5 150 984
<i>Sum kortsiktig gjeld</i>		<u>31 460 107</u>	<u>20 296 473</u>
<i>Sum gjeld</i>		<u>31 460 107</u>	<u>21 048 036</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>69 664 105</u>	<u>53 620 468</u>


Flisa,, 29.06.2022
Styret i Negarden AS


Lars Petter Heggelund
styroleder


Erik Heggelund
styremedlem


Karl Heggelund
styremedlem


Herit Heggelund
styremedlem


Hilde Heggelund
styremedlem



	Konsern	
	01.01 - 31.12	
	Årets tall	Fjorårets tall
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	12 265 812	6 365 715
Periodens betalte skatt	-1 211 057	-996 045
Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler	0	0
Ordinære avskrivninger	546 741	943 119
Nedskrivning anleggsmidler	0	0
Endring i varel., kundeford. og leverandørgjeld	-1 108 048	-2 640 976
Endring i pensjonsmidler/-forpliktelse	0	0
Effekt av valutakursendringer	0	0
Poster klassifisert som inv.- eller fin.aktiviteter	0	-152 640
Endring i andre tidsavgrensingsposter	9 201 932	-2 097 411
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	18 918 621	1 421 762
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	0	0
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-46 682	-182 389
Innbetalinger ved salg av aksjer/andeler i andre foretak	0	1 131 869
Utbetalinger ved kjøp av aksjer/andeler i andre foretak	-603 647	-1 107 767
Utbetalinger ved kjøp av andre investeringer	0	-710 000
Innbetalinger ved salg av andre investeringer	-5 930 843	0
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-6 581 172	-868 287
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld	0	0
Innbetalinger ved opptak av ny kortsiktig gjeld	0	0
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld	-751 563	-992 321
Utbetalinger ved nedbetaling av kortsiktig gjeld	0	0
Netto endring i kassekreditt	0	0
Inn-/utbetalinger av egenkapital	0	0
Utbetalinger av utbytte	-2 645 504	-200 000
Innbetalinger av aksjonærbidrag	0	0
Inn-/utbetalinger av konsernbidrag	0	0
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	-3 397 067	-1 192 321
Valutakursendringer, kontanter og kontantekvivalenter	0	
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	8 940 382	-638 846
Kontanter og kontantekvivalenter 01.01	8 858 665	9 497 511
Kontanter og kontantekvivalenter 31.12	17 799 046	8 858 665



Negarden AS Årsregnskap 2021

Noter

Note 1 Regnskapsprinsipper og virkning av prinsippendringer

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

Datterselskap og tilknyttet selskap

I konsernregnskapet inngår selskapets datterselskap Klubben AS, hvor selskapet eier 56,8 %. Datterselskapet Solves Gate AS eid 56,8% ble nystiftet i slutten av 2020 og har ikke hatt aktivitet i løpet av regnskapsåret 2020 eller 2021. Av vesentlighetshensyn er ikke dette datterselskapet innarbeidet i konsernregnskapet. Aksjer i datterselskap vurderes etter kostmetoden. Konsernregnskapet utarbeides som om konsernet var en økonomisk enhet. Transaksjoner og mellomværende mellom selskapene i konsernet er eliminert.

Tilknyttede selskap er Miljøfrakt AS eid 33,4 %, Tag Design AS eid 24,5 %, Fiskå Mølle AS eid 0,06%, Swimshop Sthlm AB eid 35%, KlubbenSport i Sverige AB eid 50%, Klubben Finland Oy eid 49% og Klubben Polen zoo eid 49%. Klubben Finland Oy og Klubben Polen zo er innarbeidet etter egenkapital metoden i konsernregnskapet. Av vesentlighetshensyn er resterende av de tilknyttede selskapene ikke innarbeidet i konsernregnskapet. Omregning av datterselskapenes og filialens regnskap til norske kroner skjer ved bruk av balansedagens kurs for balansen og årets gjennomsnittskurs for regnskapet. Alle omregningsdifferanser føres direkte mot egenkapitalen.

Konsernregnskapet for Negarden AS kan bli utlevert på adressen til Klubben AS, Færdervegen 49, 2270 Flisa.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Salg på vegne av andre parter nettoføres i regnskapet jf NRS (D)- Regnskapsføring av inntekt Diskusjonsnotat.

Hovedregel for klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert til som anleggsmiddel. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Omløpsmiddel vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Eiendeler og gjeld som forfaller til betalingen innen ett år etter balansedagen, og eiendeler og gjeld som knytter seg til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmiddel eller kortsiktig gjeld.

Enkelte poster vurderes til andre regler og er gjort rede for nedenfor:

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta er omregnet til balansedagens kurs.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er bokført etter fradrag for avsetning til forventet tap.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av kostpris (etter FIFO-prinsippet) og netto salgsverdi. Varebeholdningen består av innkjøpte varer for videresalg.

Aksjer

Aksjer er bokførte til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler er vurdert til anskaffelsespris med fradrag for lineære avskrivninger etter antatt økonomiske levetid.

Utsatt skatt og utsatt skattefordel

Utsatt skatt beregnes på bakgrunn av midlertidige forskjeller og skattemessige verdier ved utgangen av regnskapsåret. Ved beregning benyttes nominell skattesats. Positive og negative forskjeller vurderes mot hverandre innenfor samme tidsintervall. Utsatt skattefordel oppstår dersom en har midlertidig forskjell som gir opphav til skattemessig fradrag i fremtiden. Årets skattekostnad består av endringer i utsatt skatt og utsatt skattefordel sammen med betalbar skatt for inntektsåret.



Negarden AS
Årsregnskap 2021

Noter

Anleggskontrakter

Arbeid under utførelse knyttet til fastpriskontrakter med lang tilvirkningstid vurderes etter løpende avregnings metode. Fullføringsgraden beregnes som påløpne kostnader i prosent av forventet totalkostnad. Totalkostnaden vurderes løpende. For prosjekter som antas å gi tap, kostnadsføres hele det beregnede tapet umiddelbart.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter indirekte metode. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.



Negarden AS
Årsregnskap 2021

Noter

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, pensjoner m.m.

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	23 150 580	19 565 597
Arbeidsgiveravgift	2 654 180	2 206 862
Pensjonskostnader	1 327 136	1 261 421
Andre ytelser	623 805	166 121
Sum	27 755 701	23 200 001
Antall årsverk	41	39
	Daglig	
Godtgjørelse - datter	leder	
Lønn	888 557	
Annen godtgjørelse	9 583	
	Styret	
Styrehonorar - datter	140 000	

Obligatorisk Tjenestepensjon

Morselskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon da de ikke har ansatte. Datterselskapet, Klubben AS, er pliktig til å tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har opprettet innskuddsbasert pensjonsordning som oppfyller kravene etter denne lov.

Revisor

Kostnadsført revisjon for konsernet for 2021 utgjør kr 303 522 eks. mva. For konsernet utgjør kr 181 817 eks. mva av totalt revisjonshonorar annen bistand.



Negarden AS Årsregnskap 2021

Noter

Note 3 Varige driftsmidler

	Biler, inventar og datautstyr	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.	8 418 490	8 418 490
Tilgang	46 682	46 682
Avgang	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	8 465 172	8 465 172
Akkumulerte avskrivninger 01.01	7 574 076	7 574 076
Årets avskrivninger	546 741	546 741
Akkumulerte avskrivninger avgang	0	0
Akkumulerte avskrivninger 31.12	8 120 817	8 120 817
Bokført verdi 31.12	344 355	344 355

Økonomisk levetid	3-7 år
Avskrivningsplan	Lineær

Note 4 Salgsinntekter fordelt på geografisk marked

	2020	2021
Norge	108 820 452	123 759 610
Polen	34 695	71 000
Finland	3 349 146	4 541 000
Sverige	2 909 708	4 412 000
Canada	0	97 000
Sum salgsinntekter	115 114 001	132 880 610



Negarden AS Årsregnskap 2021

Noter

Note 5 Fordringer, gjeld, pantstillelser med mer

	2020	2021
Fordringer som forfaller senere enn 1 år etter regnskaps slutt		
Fordringer	1 582 929	2 834 787
Gjeld som forfaller senere enn 5 år etter regnskaps slutt		
Gjeld til kreditinstitusjoner	0	0
Gjeld sikret ved pant		
Gjeld til kreditinstitusjoner	751 563	0
Balansført verdi av pantsatte eiendeler		
Varebeholdning	19 598 207	21 812 471
Driftsmidler	844 414	344 355
Bygg	0	0
Fordringer	14 886 701	14 886 701
Sum	35 329 322	30 733 312
Garantiforpliktelser		
Ikke balansførte garantiforpliktelser	4 973 242	2 545 000

Mor har kausjonist ansvar på 75 000 kr.



Negarden AS Årsregnskap 2021

Noter

Note 6 Skatt

	2021	2020
Årets skattekostnad		
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	1 858 185	1 211 057
Endring i utsatt skattefordel	264 101	-243 665
Korrigerings av tidligere års feil i utsatt skattefordel	0	0
Betalbar skatt utland	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	2 122 286	967 392

Betalbar skatt i balansen:

Betalbar skatt på årets resultat	1 858 185	1 211 057
Sum betalbar skatt i balansen	1 858 185	1 211 057

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

	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	-787 136	-625 065	162 071
Varebeholdning	-1 220 000	-1 700 000	-480 000
Fordringer	-904 354	-1 020 909	-116 555
Avsetninger mv	-706 850	-1 524 714	-817 864
Sum	-3 618 340	-4 868 668	-1 252 348
Utsatt skattefordel (22 % / 22 %)	-797 763	-1 061 864	265 829



Negarden AS
Årsregnskap 2021

Noter

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Minoritetens andel	Sum
Pr. 01.01.2021	100 000	21 851 380	10 621 052	32 572 432
Andel av årets resultat	0	6 814 856	3 201 879	10 016 735
Omregningsdifferanse, utgang datterselskap og minoriteter m.v	0	-201 465	-2 583 702	-2 785 167
Avsatt utbytte	0	-1 600 000	0	-1 600 000
Pr 31.12.2021	100 000	26 864 770	11 239 229	38 203 999

Note 8 Bundne midler

Av innstående bank er kr 1 351 003 bundet til skyldig skattetrekk.

Note 9 Varer

Totalt varelager 31.12.2021 var 21 812 471 kr, og 19 598 207 kr pr 31.12.20. Det er gjort en generell avsetning for ukurans på kr 1 220 000 pr 31.12.21. Avsetning for ukurans pr 31.12.20 var 1 700 000 kr. Samtlige varer på lager er ferdigvarer.

Note 10 Service- og garantiforpliktelser

	2021	2020
Beregnete forpliktelser	706 805	706 805

Forpliktelsen inngår i annen kortsiktig gjeld

Note 11 Antall aksjer og aksjeeiere

Selskapets aksjekapital består av 38 A-aksjer og 762 B-aksjer a kr. 125. B-aksjer har ikke stemme- eller utbytterett.

Selskapets aksjonærer er:	Eierandel	A-aksjer	B-aksjer
Lars Petter Heggelund	Styrets leder	10	0
Berit Heggelund	Styremedlem	10	0
Kari Heggelund	Styremedlem	9	381
Erik Heggelund	Styremedlem	9	381

Selskapet har ikke eid eller omsatt egne aksjer i løpet av inntektsåret.



Negarden AS
Årsregnskap 2021

Noter

Note 12 Aksjer og andeler

Aksjer i tilknyttet selskap

Selskap	Forretningskontor	Eierandel	Utbytte 2021	Anskaffelseskost	Balansført verdi 31.12	Andel resultat 2021	Andel egenkapital 31.12
Klubben Sport i Sverige AB	Munkedal	50%		52 150	52 150	133 377	178 454
Swimshop Sthlm AB	Stockholm	35%		16 637	16 637	0	0
Klubben Finland Oy	Hameenlinna	49%		240 528	0	0	0
Klubben Polen Zoo	Ciele	49%		45 479	3 272 007	-69 981	3 115 403
Sum				354 794	3 340 794	-69 981	3 115 403

Klubben Finland Oy og Klubben Polen Zoo er innarbeidet etter egenkapitalmetoden i konsernregnskapet. Klubben Finland Oy har negativ egenkapital og resultat og er derfor innregnet til 0. Av vesentlighetshensyn er resterende av de tilknyttede selskapene ikke innarbeidet i konsernregnskapet. Klubben Sport i Sverige AB og Swimshop Sthlm AB er nystiftet i 2020. Det foreligger ingen endelig regnskap for 2021 for disse to selskapene på tidspunkt for regnskapsavleggelse.

Aksjer i andre selskap

Selskap	Forretningskontor	Eierandel	Utbytte	Anskaffelseskost	Balansført verdi 31.12	Andel resultat 2021	Andel egenkapital 31.12
Miljøfrakt AS	Flisa	33,4%		136 940	136 940	203 924	359 193
Tag Design AS	Flisa	24,5%		24 500	24 500	-12 250	54 880
Fiskå Mølle Flisa	Flisa	0,06%	910	10 000	10 000	960	20 944
Sum			910	171 440	171 440	192 634	435 017

Aksjer i datterselskap

Selskap	Forretningskontor	Eierandel	Utbytte	Anskaffelseskost	Balansført verdi 31.12	Andel resultat 2021	Andel egenkapital 31.12
Klubben AS	Flisa	56,8%	2 426 496	1 322 085	1 322 085	4 209 901	12 906 594
Solves Gate AS	Flisa	56,8%	0	20 900	20 900	0	15 222
Sum			2 426 496	1 342 985	1 342 985	4 209 901	12 921 816

Note 13 Investering i markedsbaserte verdipapirer

		Utbytte	Anskaffelseskost	Markedsverdi	Balansført verdi 31.12.2020
Aksjefond	Aksjefond Landkreditt Utbytte A		1 500 000	1 971 027	1 971 027
Aksjefond	Aksjefond Landkreditt Norden		1 500 000	1 856 518	1 856 518
Aksjer	SB 1 Østlandet	167 650	3 182 853	5 096 000	5 096 000
Aksjer	Orkla ASA	0	0	0	0
Sum		167 650	6 182 853	8 923 545	8 923 545