



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 031 497
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NG JOKER DRIFT AS
Forretningsadresse: Karenslyst allé 12
0278 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Tone Britt Vrålstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.05.2023

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, 22.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		245 256 908	254 691 039
Annen driftsinntekt		2 994 514	3 378 842
Sum inntekter		248 251 422	258 069 881
Kostnader			
Varekostnad		177 798 597	185 182 372
Lønnskostnad		42 180 949	43 986 904
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		7 242 509	8 377 773
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		790 524	325 424
Annen driftskostnad		37 186 676	33 727 116
Sum kostnader		265 199 255	271 599 589
Driftsresultat		-16 947 834	-13 529 709
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		31 508	308 959
Annen renteinntekt		9 514	
Sum finansinntekter		41 022	308 959
Rentekostnad til foretak i samme konsern		6 583	103 793
Annen rentekostnad		11 371	11 550
Annen finanskostnad			209
Sum finanskostnader		17 954	115 552
Netto finans		23 069	193 407
Ordinært resultat før skattekostnad		-16 924 765	-13 336 301
Skattekostnad på resultat		-3 713 184	-2 927 114
Ordinært resultat etter skattekostnad		-13 211 581	-10 409 187
Årsresultat		-13 211 581	-10 409 187
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-13 211 581	-10 409 187



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Totalresultat		-13 211 581	-10 409 187
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag			37 694 781
Overført fra annen egenkapital		-13 211 581	-48 103 968
Sum overføringer og disponeringer		-13 211 581	-10 409 187



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		1 252 101	797 064
Goodwill		223 316	132 554
Sum immaterielle eiendeler		1 475 417	929 619
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		30 672 829	28 812 430
Sum varige driftsmidler		30 672 829	28 812 430
Sum anleggsmidler		32 148 246	29 742 049
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		16 506 233	17 894 668
Fordringer			
Kundefordringer		1 002 344	1 999 383
Andre kortsiktige fordringer		36 897 532	54 328 358
Sum fordringer		37 899 876	56 327 741
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		2 215 329	2 891 007
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 215 329	2 891 007
Sum omløpsmidler		56 621 437	77 113 416
SUM EIENDELER		88 769 683	106 855 465
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		1 000 000	1 000 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Annen innskutt egenkapital		59 995 049	50 298 085
Sum innskutt egenkapital		60 995 049	51 298 085
Sum egenkapital		60 995 049	51 298 085
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Andre avsetninger for forpliktelser		2 073 600	
Sum avsetninger for forpliktelser		2 073 600	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		2 073 600	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		9 872 387	8 945 425
Betalbar skatt		2 075 032	
Skyldig offentlige avgifter		2 293 419	2 382 590
Annen kortsiktig gjeld		11 460 196	44 229 364
Sum kortsiktig gjeld		25 701 034	55 557 379
Sum gjeld		27 774 634	55 557 379
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		88 769 683	106 855 465



Deloitte.

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

Tel: +47 23 27 90 00
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i NG Joker Drift AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert NG Joker Drift AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk i Norge.

Grunnlag for 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik 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.

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), its global network of member firms, and their related entities (collectively, the "Deloitte organization"). DTTL (also referred to as "Deloitte Global") and each of its member firms and related entities are legally separate and independent entities, which cannot obligate or bind each other in respect of third parties. DTTL and each DTTL member firm and related entity is liable only for its own acts and omissions, and not those of each other. DTTL does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no to learn more.

© Deloitte AS

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

Penneo Dokumentnøkkel: OCALC-SSYOT-QPN7P-BEQOO-CJ6CG-24BSZ



Deloitte.

side 2
Uavhengig revisors beretning -
NG Joker Drift AS

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 interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne 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 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 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.

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

Oslo, 3. mai 2023
Deloitte AS

Stian Jilg-Scherven
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: OCAL-CSSYOT-QPN7P-BEQOQ-CJ6CG-24BSZ



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."

Stian Jilg-Scherven

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5999-4-1167624

IP: 217.173.xxx.xxx

2023-05-09 15:06:38 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: OCALC-SSYOT-QPN7P-BEQOO-C16GG-24852

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

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

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

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

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



Årsregnskap 2022

for

NG Joker Drift AS



NG Joker Drift AS
Resultatregnskap 2022

DRIFTSINNEKTER	NOTE	2022	2021
Salgsinntekt		245 256 908	254 691 039
Annen driftsinntekt		2 994 514	3 378 842
Sum driftsinntekter		248 251 422	258 069 881
DRIFTSKOSTNADER			
Varekostnad	2	177 798 597	185 182 372
Lønnskostnad	3, 4	42 180 949	43 986 904
Annen driftskostnad	2, 3, 6	37 186 677	33 727 116
Ordinær avskrivning	6	7 242 509	8 377 773
Nedskrivning	6	790 524	325 424
Sum driftskostnader		265 199 255	271 599 589
Driftsresultat		-16 947 834	-13 529 709
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Renteinntekter fra foretak i samme konsern		31 508	308 959
Renteinntekter		9 514	0
Rentekostnader til foretak i samme konsern		6 583	103 793
Rentekostnader		11 371	11 550
Andre finanskostnader		0	209
Netto finansinntekter		23 069	193 407
Ordinært resultat før skattekostnad		-16 924 765	-13 336 301
Skattekostnad	5	-3 713 184	-2 927 113
Årsresultat		-13 211 581	-10 409 188
OVERFØRINGER OG DISPONERINGER			
Avgitt konsernbidrag	8	0	37 694 781
Overført annen innskutt egenkapital	8	-13 211 581	-48 103 969
Overføringer og disponeringer		-13 211 581	-10 409 188



NG Joker Drift AS
Balanse pr. 31. desember

EIENDELER	NOTE	2022	2021
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	1 252 101	797 063
Goodwill	6	223 316	132 554
Sum immaterielle eiendeler		1 475 417	929 618
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre og inventar	6	30 672 829	28 812 430
Sum varige driftsmidler		30 672 829	28 812 430
Sum anleggsmidler		32 148 246	29 742 048
Omløpsmidler			
Varer		16 506 233	17 894 668
Fordringer			
Kundefordringer	10	1 002 344	1 999 383
Andre fordringer	10	36 897 532	54 328 358
Sum fordringer		37 899 876	56 327 741
Bankinnskudd, kontanter		2 215 329	2 891 007
Sum omløpsmidler		56 621 437	77 113 416
SUM EIENDELER		88 769 684	106 855 464



NG Joker Drift AS
Balanse pr. 31. desember

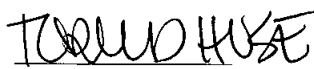
EGENKAPITAL OG GJELD	NOTE	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7, 8	1 000 000	1 000 000
Annen innskutt egenkapital	8	59 995 049	50 298 084
Sum innskutt egenkapital		60 995 049	51 298 084
Sum egenkapital		60 995 049	51 298 084
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Andre avsetninger for forpliktelser	9	2 073 600	0
Sum avsetning for forpliktelser		2 073 600	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	10	9 872 387	8 945 425
Betalbar skatt	5	2 075 032	0
Skyldige offentlige avgifter		2 293 419	2 382 590
Annen kortsiktig gjeld	10, 11	11 460 196	44 229 364
Sum kortsiktig gjeld		25 701 034	55 557 379
Sum gjeld		27 774 634	55 557 379
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		88 769 684	106 855 464

Oslo, 26. april 2023
I styret for NG Joker Drift AS


Ole Christian Solberg Fjeldheim
Styrets leder


Torgeir Herlofsen
Styremedlem


Stig Berger Brattlie
Styremedlem


Torild Huse
Daglig leder/styremedlem



NG Joker Drift AS Kontantstrømoppstilling

	2022	2021
Kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		
Ordinært resultat før skattekostnad	-16 924 765	-13 336 301
Periodens betalte skatt	0	-4 430 236
Ordinære avskrivninger	7 242 509	8 377 773
Nedskrivninger	790 524	325 424
Gevinst/tap ved salg av anleggsmidler og finansielle eiendeler	78 592	48 525
Endring i varebeholdning	1 388 435	-2 606 087
Endring i kundefordringer	997 040	-1 195 004
Endring i leverandørgjeld	926 962	-96 245
Endring i andre tidsavgrensingsposter	617 269	212 625
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	-4 883 434	-12 699 527
Kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	75 000	190 000
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-9 877 250	-16 407 036
Utbetalinger ved kjøp av immaterielle eiendeler	-260 535	-93 753
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-10 062 785	-16 310 789
Kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		
Netto endring i langsiktig gjeld	0	-10 000 000
Endring i kortsiktig gjeld	6 644	1 540
Utbetaling av konsernbidrag	12 694 781	73 278 626
Innbetaling av konsernbidrag	-37 694 781	0
Endring mellomværende konsernkontosystem	39 263 898	-33 982 288
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	14 270 541	29 297 878
Netto endring i bankinnskudd, kontanter og lignende	-675 677	287 563
Beholdning av bankinnskudd, kontanter og lignende pr. 1. januar	2 891 007	2 603 444
Beholdning av bankinnskudd, kontanter og lignende pr 31.12	2 215 329	2 891 007

Selskapets konsernkonto er i regnskapet ikke klassifisert som bankinnskudd, men som mellomværende med selskap i samme konsern.



NG Joker Drift AS Noter til regnskapet 2022

Note 1, Regnskapsprinsipper

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

Inntektsføring

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

Kostnader

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

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

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

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

Leiekostnader

Leiekostnader betraktes som operasjonelle. Kostnader regnskapsføres løpende.

Varer

Selskapets varebeholdning består i hovedsak av innkjøpte ferdigvarer for videresalg med høy omløpshastighet. Varer er vurdert til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost beregnes etter FIFO-metoden.

Fordringer

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

Goodwill

Goodwill er oppført i balansen til historisk anskaffelseskost fratrukket akkumulerte avskrivninger. Goodwill avskrives over antatt levetid som er sannsynliggjort ved kalkyler i forbindelse med oppkjøpet. Nedskrivninger er foretatt enkeltvis dersom virkelig antatt verdi er lavere enn bokført verdi og dette ikke er av forbigående art.

Pensjoner

Innskuddsbaserte pensjonsordninger

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

Avtalefestet pensjon

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

Skatt

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

Kontantstrøm

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metoden. I kontanter inngår kasse- og bankbeholdning.



Konsernregnskap

NG Joker Drift AS er et selskap innenfor NorgesGruppen ASA-konsernet, og inngår i NorgesGruppen ASA sitt konsernregnskap. NorgesGruppen ASA sitt konsernregnskap kan hentes ut på www.norgesgruppen.no.

Note 2, Nærstående parter

Selskapet har i 2022 kjøpt varer fra andre selskap i samme konsern med kr 132 707 832.
Selskapet har også leid lokaler fra andre selskaper i konsernet med kr 10 923 056.
Det er kjøpt ulike administrative tjenester fra andre selskaper i konsernet. Transaksjonene er i henhold til armlengdes prinsipp.

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

	2022	2021
Lønn	35 997 031	38 388 876
Arbeidsgiveravgift	4 201 631	4 030 609
Pensjonskostnader	1 265 463	1 158 170
Andre personalkostnader	7 16 823	409 249
Sum	42 180 949	43 986 904

Antall sysselsatte årsverk	68	72
----------------------------	----	----

Lån til ansatte

Selskapet har ikke lån til ansatte.

Ytelser til styret og ledende personer

Det er ikke gitt lån til daglig leder. Det er ikke utbetalt lønn, pensjon eller andre godtgjørelser til daglig leder.
Det er ikke utbetalt honorar eller andre godtgjørelser til styrets medlemmer. Det er ikke gitt lån til styrets medlemmer.
Daglig leder eller styremedlemmer har ikke krav på særskilt vederlag, bonus eller sluttpakke ved opphør av vervet.

Honorarer til selskapets revisor

	2022	2021
Lovpålagt revisjon	59 395	76 850
Andre attestasjonstjenester	19 500	0

Note 4, Pensjonskostnader, -midler og -forpliktelser

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

Selskapet har innskuddsbasert pensjonsordning for sine ansatte. Selskapet betaler avtalt innskudd til den ansattes pensjonskonto. Selskapet har ingen ytterligere betalingsforpliktelser etter at innskuddspensjonen er betalt.
204 ansatte omfattes av ordningen. Kostnadsført tilskudd inngår i lønnskostnaden og utgjør kr 1 184 153 i 2022. Se note for lønnskostnader.

Avtalefestet pensjon

Selskapet har AFP-ordning for ansatte. Det foreligger ikke tilstrekkelig informasjon for å muliggjøre innregning av forpliktelse i årsregnskapet. Dette medfører at ingen forpliktelse for denne ordningen er balanseført.

Netto pensjonskostnad knyttet til AFP-pensjon er kr 81 310

Note 5, Skattekostnad

Spesifikasjon av skattekostnad i resultatregnskapet	2022	2021
Betalbar skatt	2 075 032	0
Endring utsatt skatt	-455 038	-134 261
Skatt av konsernbidrag	-5 333 179	-2 792 852
Skattekostnad ordinært resultat	-3 713 184	-2 927 113



Beregning av årets skattegrunnlag	2022	2021
Regnskapsmessig resultat før skatt	-16 924 765	-13 336 301
Endring i midlertidige forskjeller	2 068 353	610 279
Permanente forskjeller	46 653	31 241
Mottatt konsernbidrag	24 241 724	12 694 781
Årets skattegrunnlag	9 431 965	0
Betalbar skatt	2 075 032	0
Midlertidige forskjeller	2022	2021
Driftsmidler	-3 236 947	-3 350 672
Utestående fordringer	-253 586	-113 300
Gevinst- og tapskonto	-127 236	-159 044
Andre avsetninger for forpliktelser	-2 073 600	0
Netto midlertidige forskjeller	-5 691 369	-3 623 016
Netto utsatt skattefordel / forpliktelse i balansen	-1 252 101	-797 063
Endringer i utsatt skatt	2022	2021
Balanse 1.1	-797 064	-662 802
Innregnet mot resultat	-455 038	-134 261
Balanse 31.12	-1 252 101	-797 063

Utsatt skattefordel er oppført med utgangspunkt i forventet fremtidig inntjening.

Avstemming fra nominell til faktisk skattesats		
Regnskapsmessig resultat før skatt	-16 924 765	-13 336 301
Forventet skatt etter nominell skattesats	-3 723 448	-2 933 986
Permanente forskjeller	10 264	6 873
Sum skattekostnad	-3 713 184	-2 927 113

Effektiv skattesats	21,9 %	21,9 %
---------------------	--------	--------

Note 6, Varige driftsmidler / goodwill

	Driftsløsøre og inventar	Goodwill
Anskaffelseskost 01.01.2022	59 717 146	13 375 122
Årets tilgang	9 877 250	260 535
Årets avgang	-8 903 814	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	60 690 582	13 635 658
Akk. av- og nedskrivninger 01.01.2022	30 904 716	13 242 568
Årets avskrivninger	7 072 736	169 774
Årets nedskrivninger	790 524	0
Akk. av- og nedskrivninger avgang	-8 750 222	0
Akk. av- og nedskrivninger 31.12.2022	30 017 753	13 412 342
Bokført verdi 31.12.2022	30 672 829	223 316
Økonomisk levetid (år)	3-10 år	10 år
Avskrivningsplan	Lineær	lineær

Forventet økonomisk levetid for goodwill

Goodwill har oppstått gjennom fusjoner og/eller oppkjøp som er av strategisk betydning for å bevare og styrke virksomhetens dominerende markedsposisjon. Den økonomiske levetiden for selskapets goodwill er således vurdert til å overstige 5 år.

Leie/leasing

Selskapet har inngått operasjonelle husleieavtaler av ulik varighet. Kostnadsført husleie for 2022 utgjør NOK 10 987 293. Andre operasjonelle leieavtaler er ansett å utgjøre en uvesentlig størrelse for selskapet og spesifiseres ikke nærmere.



Note 7, Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapital

Pr. 31. desember 2022 består selskapets aksjekapital av 1 000 aksjer, hver pålydende kr 1 000, samlet pålydende kr 1 000 000. Samtlige aksjer eies av Kjøpmannshuset Butikkdrift AS.

Note 8, Egenkapital

	Aksje- kapital	Annen innskutt EK	Sum egenkapital
Egenkapital 01.01.2022	1 000 000	50 298 084	51 298 084
<u>Årets endring i egenkapital:</u>			
Konsernbidrag mottatt	0	22 908 545	22 908 545
Årsresultat	0	-13 211 581	-13 211 581
Egenkapital 31.12.2022	1 000 000	59 995 049	60 995 049

Note 9, Andre avsetninger for forpliktelser

Avsetninger for forpliktelser

Husleleforplikteslse knyttet til nedlagt butikk	2022
	-2 073 600,0

Note 10, Mellomværende med selskap i samme konsern

	Kundefordringer		Andre kortsiktige fordringer	
	2022	2021	2022	2021
Foretak i samme konsern	126 006	164 443	28 606 955	46 228 377

	Leverandørgjeld		Annen kortsiktig gjeld	
	2022	2021	2022	2021
Foretak i samme konsern	4 174 447	3 571 724	6 906 200	37 694 781

Andre kortsiktige fordringer og annen kortsiktig gjeld knytter seg i hovedsak til selskapets konsernkontosystem og fordring på konsernbidrag.

Note 11, Pantestillelser og garantier

Konsernet har inngått en felles skatetrekksgaranti som sikkerhet for de ansattes skatetrekksmidler. Selskapet er, i likhet med de andre selskapene i konsernet, solidarisk ansvarlig for trekk knyttet til konsernkontosystemet.



NG Joker Drift AS Årsberetning 2022

VIRKSOMHETENS ART

Selskapets virksomhet er dagligvarehandel. Selskapet som sin beliggenhet i Oslo og driver butikker i hele Norge. Selskapet er datterselskap av Kjøpmannshuset Butikkdrift AS og inngår i konsernregnskapet til Norgesgruppen ASA.

FORTSATT DRIFT

Styret bekrefter at forutsetningen om fortsatt drift er tilstede, og at årsregnskapet er utarbeidet deretter. Til grunn for forutsetningen om fortsatt drift ligger selskapets og konsernets resultater for 2022 og konsernets strategiske prognoser for årene fremover. Konsernet er i en sunn økonomisk og finansiell stilling.

ARBEIDSMILJØ

Sykefraværet i selskapet er 9,4 %. Dette er høyere enn vanlig pga økt sykefravær i forbindelse med Covid 19. Det arbeides videre med å redusere sykefraværet. Det er ikke rapportert om alvorlige arbeidsuhell eller ulykker i løpet av året som har forårsaket betydelige skader eller personskader. Arbeidsmiljøet betraktes som godt, og det iverksettes løpende tiltak for forbedringer.

FORSKNING OG UTVIKLING

Selskapet driver ikke egen forskning og utvikling.

LIKESTILLING OG DISKRIMINERING

Selskapet har en ambisjon om å være en arbeidsplass hvor det ikke forekommer diskriminering på bakgrunn av etnisitet, religion, hudfarge, språk, livssyn eller funksjonsnedsettelse. Dette skal ivaretas gjennom like vilkår, rettigheter og muligheter i ansettelses- og arbeidsforhold.

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

Faktisk tilstand for likestilling for selskapet er som følger:

Kjønnsbalanse og resultat av lønnskartleggingen* - totalt og per stillingsnivå (kvinnerns andel av menns lønn):

	Menn	Kvinner	Lønnsforskjell
Operativ leder butikk	8	14	102 %
Butikkmedarbeider	40	68	94 %

	Menn	Kvinner
Kjønnsbalanse - antall	72	111
Midlertidig ansatte - Prosentandel (per kjønn)	35 %	29 %
Foreldrepermisjon - Gjennomsnitt antall uker	15	22
Faktisk deltid - Prosentandel (per kjønn)	48,6 %	55,9 %
Ufrivillig deltid* - Prosentandel (per kjønn)	0,0 %	6,6 %

*Kartlegging av lønnsforskjeller samt ufrivillig deltid skal kartlegges annethvert år og ble gjennomført i 2021, dette er derfor tall som står fra i fjor.

For kommentar av resultater, samt beskrivelse av hvordan selskapet strukturerer arbeidet og jobber aktivt for å fremme likestilling og hindre diskriminering – se likestillingsredegjørelsen i vedlegg.

Redegjøringsplikt etter åpenhetsloven er utarbeidet av konsernet. For nærmere informasjon, se www.norgesgruppen.no

YTRE MILJØ

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

REDEGJØRELSE FOR ÅRSREGNSKAPET

Etter styrets oppfatning gir det fremlagte regnskap et rettviseende bilde av selskapets virksomhet, stilling og resultat av driften for 2022. Det har heller ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets utløp som er av vesentlig betydning for bedømmelsen av selskapets stilling.

Driftsinntekter i selskapet er redusert fra NOK 258 069 881 i 2021 til NOK 248 251 422 i 2022.



Endringen skyldes endringer i butikkmassen med flere nedleggelse av butikker.

Årsresultatet ble NOK - 13 211 581, reduksjon fra forrige år på NOK 2 802 393. Resultatet er påvirket av større engangskostnader ved avvikling av butikker.

Samlet kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter i selskapet utgjorde NOK - 4 883 434.

Totalkapitalen ved utgangen av året var NOK 88 769 684 sammenlignet med NOK 106 855 464 året før. Egenkapitalandelen per 31.12.2022 utgjorde 68,7 % sammenlignet med 48,0 % per 31.12.2021.

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

FINANSIELL RISIKO

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

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

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

FREMTIDIG UTVIKLING

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

Oslo, 26. april 2023


I styret for NG Joker Drift AS




Ole Christian Solberg Fjeldheim
Styrets leder



Torgeir Herlofsen
Styremedlem



Stig Børger Bratlie
Styremedlem



Torild Huse
Daglig leder/styremedlem



Vedlegg

LIKESTILLING OG DISKRIMINERING

Et bærekraftig arbeidsliv står sentralt i konsernets bærekraftstrategi. Med dette menes et arbeidsliv som ser at mangfold og kjønnsbalanse er viktige bidrag for selskapets verdiskaping. Norgesgruppen har målsatt en kjønnsbalanse mellom 40-60% innen alle områder og nivåer.

Selskapet jobber kontinuerlig for å fremme likestilling og hindre diskriminering innen alle deler av personalpolitikken. Alle konsernets selskap følger konsernets retningslinjer innen HR som beskriver fremgangsmåte for håndtering innen de ulike områdene. Området har svært stort fokus i ulike interne samarbeidsfora.

Vårt arbeid for likestilling og mot diskriminering

Likestilling og arbeid mot diskriminering er beskrevet i konsernets styrende dokumenter. Prinsippene er videre beskrevet i drifts- og lederhåndbok for operativ butikkdrift.

Selskapet har en varslingsordning og oppfordrer enhver arbeidstaker, både ansatt- og innleid, til å varsle om kritikkverdige forhold i virksomheten. Kartlegging av risiko og arbeidet for likestilling er tema på ulike ledersamlinger og møter med Konsemlubben.

Vi gjennomfører årlig HMS-revisjon i alle avdelingene i selskapet ved hjelp av en uavhengig tredjepart. Arbeidsmiljøet er en viktig del av det som gjennomgås. Det utarbeides rapporter som viser status og tiltaksplaner for den enkelte butikk. Gjennomgang av revisjonen er tema i selskapets AMU, der det også skal utarbeides tiltak på selskapsnivå.

I rekrutteringsprosessen benyttes digitale verktøy med screeningtester for på et objektivt grunnlag å kunne kartlegge egnethet til ulike stillinger, uavhengig av kjønn, etnisitet etc. Vi tilstreber at det skal være kandidater av begge kjønn i siste del av prosessen. Selskapets AMU og hovedtillitsvalgte fra ulike tariffområder vil fortsatt være viktige i det videre arbeidet med å identifisere og iverksette tiltak for likestilling og reduksjon av risiko for diskriminering.