



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	984 522 738
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	CULLIGAN NORGE AS
Forretningsadresse:	Trollåsveien 34-36 1414 TROLLÅSEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2023 - 31.12.2023
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	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:	Huw William Howell Jenkins
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	06.09.2024

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, 24.08.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		271 475 862	187 963 742
Annen driftsinntekt		2 500	
Sum inntekter		271 478 362	187 963 742
Kostnader			
Varekostnad		95 931 057	46 055 378
Lønnskostnad		90 453 386	76 564 176
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		75 937 184	31 123 723
Annen driftskostnad		52 366 929	28 633 966
Sum kostnader		314 688 556	182 377 243
Driftsresultat		-43 210 194	5 586 499
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap			10 000 000
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		2 630 747	26 733
Annen renteinntekt		176 035	95 231
Annen finansinntekt		4 690 830	51 191
Sum finansinntekter		7 497 612	10 173 155
Rentekostnad til foretak i samme konsern		29 979 268	22 222 878
Annen rentekostnad		67 333	51 664
Annen finanskostnad		2 611 394	1 005 974
Sum finanskostnader		32 657 995	23 280 516
Netto finans		-25 160 383	-13 107 361
Resultat før skattekostnad		-68 370 577	-7 520 862
Skattekostnad		-13 966 118	23 135 122
Årsresultat		-54 404 459	-30 655 984
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		-54 404 459	30 655 984



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum overføringer og disponeringer		-54 404 459	30 655 984



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill		80 649 148	7 258 457
Immaterielle eiendeler		122 297 066	26 792 524
Sum immaterielle eiendeler		202 946 214	34 050 981
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg		65 084 997	55 991 749
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		32 316 131	5 111 722
Sum varige driftsmidler		97 401 128	61 103 471
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		19 054 939	307 987 090
Lån til foretak i samme konsern		46 177 951	2 562 060
Andre fordringer		57 335 227	13 504 957
Sum finansielle anleggsmidler		122 568 117	324 054 107
Sum anleggsmidler		422 915 459	419 208 559
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		22 595 336	12 481 978
Sum varer		22 595 336	12 481 978
Fordringer			
Kundefordringer		96 289 140	31 213 480
Andre fordringer		14 270 398	7 617 115
Konsernfordringer			9 979 332
Sum fordringer		110 559 538	48 809 927
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		23 349 061	9 175 911
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		23 349 061	9 175 911
Sum omløpsmidler		156 503 935	70 467 816



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
SUM EIENDELER		579 419 394	489 676 375
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		251 000	250 000
Overkurs		40 733 970	734 970
Annen innskutt egenkapital		336 000	336 000
Sum innskutt egenkapital		41 320 970	1 320 970
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		109 248 910	28 932 625
Sum opptjent egenkapital		-109 248 910	-28 932 625
Sum egenkapital		-67 927 940	-27 611 655
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		9 561 337	
Sum avsetninger for forpliktelser		9 561 337	
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld		459 896 975	455 847 953
Sum annen langsiktig gjeld		459 896 975	455 847 953
Sum langsiktig gjeld		469 458 312	455 847 953
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		15 559 070	11 245 251
Skyldige offentlige avgifter		24 961 932	12 281 569
Kortsiktig konserngjeld		34 942 038	2 568 932
Annen kortsiktig gjeld		102 425 982	35 344 326
Sum kortsiktig gjeld		177 889 022	61 440 078
Sum gjeld		647 347 334	517 288 031



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		579 419 394	489 676 376



Deloitte.

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

+47 23 27 90 00
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Culligan Norge AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Culligan Norge AS som består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap, kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Andre forhold

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

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

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

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

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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

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

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

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



Deloitte.

Uavhengig revisors beretning
Culligan Norge AS

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli 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. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

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

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av intern kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Oslo, 17.september 2024
Deloitte AS

Erik Strand
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



Uavhengig revisors beretning inkl. presisering

Name

Date

Strand, Erik Michael

2024-09-19

Identification

 bankID Strand, Erik Michael



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



Årsregnskap 2023 Culligan Norge AS

Styrets årsberetning
Resultatregnskap
Balanse
Kontantstrøm
Noter til regnskapet

Org.nr.: 984 522 738



Resultatregnskap Culligan Norge AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Salgsinntekt	2	271 475 862	187 963 742
Annen driftsinntekt		2 500	0
Sum driftsinntekter		271 478 362	187 963 742
Varekostnad		95 931 057	46 055 378
Lønnskostnad	3	90 453 386	76 564 176
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4, 5	75 937 184	31 123 723
Annen driftskostnad	3, 6	52 366 929	28 633 966
Sum driftskostnader		314 688 555	182 377 243
Driftsresultat		-43 210 194	5 586 500
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		0	10 000 000
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		2 630 747	26 733
Annen renteinntekt		176 035	95 231
Annen finansinntekt		4 690 830	51 191
Rentekostnad til foretak i samme konsern	7	29 979 268	22 222 878
Annen rentekostnad		67 333	51 664
Annen finanskostnad		2 611 394	1 005 976
Resultat av finansposter		-25 160 383	-13 107 362
Resultat før skattekostnad		-68 370 577	-7 520 862
Skattekostnad på resultat	8	-13 966 118	23 135 122
Resultat		-54 404 459	-30 655 984
Årsresultat	9	-54 404 459	-30 655 984
Overføringer			
Overført til/fra annen egenkapital	9	54 404 459	30 655 984
Sum overføringer		-54 404 459	-30 655 984



Balanse pr 31.12 Culligan Norge AS

Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Immaterielle eiendeler	4	122 297 066	26 792 524
Goodwill	4	80 649 148	7 258 457
Sum immaterielle eiendeler		202 946 213	34 050 981
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	5	65 084 997	55 991 749
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5	32 316 131	5 111 722
Sum varige driftsmidler		97 401 128	61 103 471
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	10	19 054 939	307 987 090
Lån til foretak i samme konsern		46 177 951	2 562 060
Andre langsiktige fordringer	7	57 335 227	13 504 957
Sum finansielle anleggsmidler		122 568 117	324 054 108
Sum anleggsmidler		422 915 459	419 208 560
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	11, 12	22 595 336	12 481 978
Fordringer			
Kundefordringer	11	96 289 140	31 213 480
Andre kortsiktige fordringer	7	14 270 398	7 617 115
Konsernfordringer	7	0	9 979 332
Sum fordringer		110 559 538	48 809 927
Bankinnskudd, kontanter o.l.	13, 14	23 349 061	9 175 911
Sum omløpsmidler		156 503 935	70 467 816
Sum eiendeler		579 419 394	489 676 376

Balanse pr 31.12
Culligan Norge AS

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9, 15	251 000	250 000
Overkurs	9	40 733 970	734 970
Annen innskutt egenkapital	9	336 000	336 000
Sum innskutt egenkapital		41 320 970	1 320 970
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-109 248 910	-28 932 625
Sum opptjent egenkapital		-109 248 910	-28 932 625
Sum egenkapital	9	-67 927 941	-27 611 655
Gjeld			
Utsatt skatt	8	9 561 337	0
Sum avsetning for forpliktelser		9 561 337	0
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	7	459 896 975	455 847 953
Sum annen langsiktig gjeld		459 896 975	455 847 953
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	7	15 559 070	11 245 251
Skyldig offentlige avgifter		24 961 932	12 281 569
Konserngjeld	7	34 942 038	2 568 932
Annen kortsiktig gjeld	7	102 425 982	35 344 326
Sum kortsiktig gjeld		177 889 022	61 440 078
Sum gjeld	11	647 347 334	517 288 031
Sum egenkapital og gjeld		579 419 394	489 676 376

Huw William Howell Jenkins
styrelederOslo, 06.09.2024
Styret i Culligan Norge ASErik Gulbrandsen
styremedlemNils Evert Mattias Källemyr
styremedlem/daglig leder



**Indirekte kontantstrøm
Culligan Norge AS**

	Note	2023	2022
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		-68 370 577	-7 520 862
Ordinære avskrivninger	4, 5	75 937 184	30 869 377
Endring i varelager	12	-10 113 357	-4 967 787
Endring i kundefordringer		-65 075 660	-8 851 413
Endring i leverandørgjeld		4 313 819	6 376 257
Endring i andre tidsavgrensningsposter		76 248 416	-6 221 445
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		12 939 825	9 684 127
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	5	-44 242 323	-26 618 240
Utbetaling ved kjøp av immaterielle eiendeler	4	-4 524 351	0
Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler i andre foretak	10	0	-293 506 965
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		-48 766 674	-320 125 205
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld	7	0	316 623 404
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld	7	0	5 498 834
Innbetalinger av egenkapital	9	40 000 000	0
Innbetalinger av konsernbidrag		10 000 000	0
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		50 000 000	311 124 570
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		14 173 151	683 492
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnelse		9 175 911	8 492 419
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt		23 349 062	9 175 912



Culligan Norge AS

Noter til regnskapet 2023

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er utarbeidet i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

Inntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de blir levert. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt.

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres mot egenkapitalen.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt.

Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og virkning av prinsippendring og korrigerende av feil i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

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 klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom dette er lavere enn bokført verdi, og verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Leie av driftsmidler (operasjonell leasing) kostnadsføres løpende.

Immaterielle eiendeler

Immaterielle eiendeler som er kjøpt enkeltvis, er balanseført til anskaffelseskost. Immaterielle eiendeler overtatt ved kjøp av virksomhet, er balanseført til anskaffelseskost når kriteriene for balanseføring er oppfylt. Immaterielle eiendeler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Immaterielle eiendeler nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom de forventede økonomiske fordelene ikke dekker balanseført verdi og eventuelle gjenstående tilvirkningsutgifter.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringer. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter ol. inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs. Selskapet benytter seg av kontantstrømsikring i forbindelse med styring av renterisikoen. Urealiserte gevinster og tap regnskapsføres ikke på renteswapper der det anses at renterisikoen er effektivt redusert.

Pensjoner

Selskapet har en innskuddsplan og betaler innskudd til et forsikringsselskap. Selskapet har ingen ytterligere betalingsforpliktelse etter at innskuddene er betalt. Innskuddene regnskapsføres som lønnskostnad. Eventuelle forskuddsbetalte innskudd balanseføres som eiendel (pensjonsmidler) inntil midler fra innskuddsfondet anvendes til å dekke periodens ordinære innskudd.

Garantier og servicearbeid

Ved salg er hele salgsprisen, inklusive den delen som gjelder fremtidige garanti- og serviceytelser, tatt til inntekt på salgstidspunktet. Det er gjort en avsetning for fremtidige garanti- og serviceytelser.

Alternativt kan den delen av salgsprisen som gjelder fremtidige ytelser skilles ut, og balanseføres som uopptjent inntekt.

Side 6



Culligan Norge AS

Noter til regnskapet 2023

Aksjer og andeler i tilknyttet selskap og datterselskap

Investeringer i datterselskaper vurderes etter kostmetoden. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Mottatt utbytte og konsernbidrag fra datterselskapene er inntektsført som annen finansinntekt. Tilsvarende gjelder for investeringer i tilknyttede selskaper.

Fjerningsforpliktelse

Fjerningsforpliktelse balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid.

Note 2 Salgsinntekter

	2023	2022
Pr. Virksomhetsområde		
Salg vann- og kaffemaskiner	30 761 242	23 251 495
Salg ingredienser	79 521 467	64 530 751
Salg service	46 203 985	37 933 614
Salg leie	104 849 938	52 744 286
Salg annet	10 139 230	9 503 596
Sum	271 475 862	187 963 741

Note 3 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

	2023	2022
Lønnskostnader		
Lønninger	73 270 012	61 990 955
Arbeidsgiveravgift	12 094 810	9 798 820
Pensjonskostnader	4 194 413	3 570 179
Andre ytelser	894 150	1 204 222
Sum	90 453 386	76 564 176

Selskapet har i 2023 sysselsatt 145 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Tjenestepensjonsordningen er en innskuddsbasert ordning. Det foreligger i tillegg en AFP-ordning for de ansatte i henhold til avtalen mellom arbeidsgiver- og arbeidstakerorganisasjonene. Antall ansatte omfattet av pensjonsordningen er 140.

Ytelser til ledende personer

Daglig leder har ikke mottatt godtgjørelse i selskapet da stillingen er lønnet fra svensk søsterselskap. Det er ikke ytt lån til daglig leder, ledende ansatte eller styremedlemmer i selskaper pr 31.12.2023.

	2023	2022
Honorar til revisor eks. mva utgjør:		
Lovpålagt revisjon	1 129 520	842 200
Regnskapsteknisk bistand	92 015	85 600
Attestasjonstjenester	50 887	140 300
Andre tjenester	850	0
Sum	1 273 272	1 068 100



Culligan Norge AS
Noter til regnskapet 2023

Note 4 Immaterielle eiendeler

	Immaterielle eiendeler	Goodwill	SUM
Anskaffelseskost 01.01.2023	51 724 077	9 073 071	60 797 148
Tilgang*	125 033 394	119 346 836	244 380 230
Avgang	4 522 293	3 646 366	8 168 659
Anskaffelseskost 31.12.2023	172 235 178	124 773 541	297 008 719
Akk. avskrivninger 31.12	-49 938 112	-44 124 393	-94 062 505
Bokført verdi 31.12.2023	122 297 066	80 649 148	202 946 213
Årets avskrivninger	17 230 078	25 844 066	43 074 145
Økonomisk levetid	5-14 år	5 år	
Avskrivningsplan	Lineært	Lineært	

* Selskapet har i 2023 gjennomført skattefri mor-datterfusjon med The Pure Water Company AS. Fusjonen er ført med regnskapsmessig virkning fra 01.01.2023 og til konsernkontinuitet. Deler av tilgangene inkluderer tilganger fra fusjonen.

Note 5 Anleggsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2023	197 638 358	18 503 394	216 141 753
Tilgang*	33 136 141	103 958 173	137 094 314
Avgang	0	1 818 631	1 818 631
Anskaffelseskost 31.12.2023	230 774 499	120 642 937	351 417 436
Akk. avskrivninger per 31.12	-165 689 502	-88 326 805	-508 032 615
Bokført verdi 31.12.2023	65 084 997	32 316 131	97 401 128
Årets avskrivninger	31 405 102	1 457 937	32 863 039
Økonomisk levetid	3-10 år	3-10 år	
Avskrivningsplan	Lineært	Lineært	

* Selskapet har i 2023 gjennomført skattefri mor-datterfusjon med The Pure Water Company AS. Fusjonen er ført med regnskapsmessig virkning fra 01.01.2023 og til konsernkontinuitet. Deler av tilgangene inkluderer tilganger fra fusjonen.

Note 6 Operasjonell leasing

Operasjonell leasing

Årlig leie av varige driftsmidler som ikke er balanseført:

	2023	2022
Årlig leie av varige driftsmidler som ikke er balanseført:		
Leie kontormaskiner og datasystemer	299 319	264 795
Leie transportmidler	5 273 319	3 716 839
Sum	5 572 637	3 981 634

Leasingavtalene er inngått for 3-5 år



Culligan Norge AS
Noter til regnskapet 2023

Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern mv.

	Kortsiktige fordringer		Langsiktige fordringer	
	2023	2022	2023	2022
Selskap i samme konsern	54 395 311	12 102 072	46 177 951	2 562 060
Sum	54 395 311	12 102 072	46 177 951	2 562 060

	Leverandørgjeld / kortsiktig gjeld		Langsiktig gjeld	
	2023	2022	2023	2022
Selskap i samme konsern	36 639 184	2 458 673	459 896 975	455 847 953
Sum	36 639 184	2 458 673	459 896 975	455 847 953

Vesentlige resultattransaksjoner mellom nærstående parter:

Type	Selskap	Forhold	Beløp
Varekjøp	WLI UK Ltd.	Morselskap	45 344 046
Varekjøp	Escowa Forsaljing AB	Søsterselskap	9 314 589
Kostnader til relatert tjeneste	Culligan International	Morselskap	1 372 681
Renteinntekt	Waterlogic Ltd.	Morselskap	2 093 366
Rentekostnad	Waterlogic Finance Ltd.	Søsterselskap	29 690 799

Note 8 Skatt

	2023	2022
Årets skattekostnad		
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-13 966 118	23 135 122
Skattekostnad ordinært resultat	-13 966 118	23 135 122
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-68 370 577	-7 520 862
Permanente forskjeller	2 411 900	0
Endring i midlertidige forskjeller	52 070 987	1 620 504
Skattepliktig inntekt	-13 887 690	-5 900 358
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2023	2022	Endring
Vare driftsmidler	154 564 767	204 243 741	49 678 974
Varebeholdning	-67 300	-433 725	-366 424
Fordringer	-2 070 767	-968 975	1 101 792
Gevinst – og tapskonto	8 366 328	1 791 897	-6 574 431
Avsetninger mv	-8 281 076	-50 000	8 231 076
Sum	152 511 952	204 582 939	52 070 987
Akkumulert fremførbart underskudd	-109 051 331	-95 163 641	13 887 690
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	0	-109 419 298	-109 419 298
Grunnlag for utsatt skatt	43 460 621	0	-43 460 621
Utsatt skatt (22 %)	9 561 337	0	-9 561 337

Midlertidige forskjeller er justert ifm. fusjonen med The Pure Water Company AS, med skattemessig virkning 01.01.2023.

Side 9



Culligan Norge AS Noter til regnskapet 2023

Note 9 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	250 000	734 970	336 000	-28 932 625	-27 611 655
Effekt fra fusjon med konsernkontinuitet				-23 026 535	-23 026 535
Fusjonsdifferanse				-2 885 292	-2 885 292
Kapitalforhøyelse	1 000	39 999 000			40 000 000
Årets resultat				-54 404 459	-54 404 459
Pr 31.12.2023	251 000	40 733 970	336 000	-109 248 911	-67 927 941

Per 31.12.2023 er selskapets egenkapital negativ. Regnskapet avlegges likevel med forutsetning om fortsatt drift som følge av at selskapet er tilført kapital tilsvarende 471 mNOK ved gjeldskonvertering. Kapitalforhøyelsen er registrert per 16. april 2024.

Note 10 Datterselskap, tilknyttet selskap m.v.

Firma	Anskaffelseskost	Årsresultat (tall i 1000)	Balanseført Egenkapital (tall i 1000)	Eier- og stemmeandel
Aquanor Holding AB (Gøteborg)	19 054 938	SEK 895	SEK 7 115	100 %
Waterlogic Danmark Aps (Ikast)*	13 504 957	DKK -1 302	DKK 3 558	100 %

* Regnskapet er ikke avlagt enda og resultatet er foreløpig.

Selskapet har i 2023 gjennomført skattefri mor-datterfusjon med The Pure Water Company AS. Fusjonen er ført med regnskapsmessig virkning fra 01.01.2023 og til konsernkontinuitet.

Note 11 Pantstillelser og garantier

Gjeldspost med forfall senere enn 5 år fra balansedagen utgjør per 31.12.2023 kr 459 896 975 og per 31.12.2022 kr 455 847 953.

Note 12 Innkjøpte varer for videresalg

Pr beholdningstype	2023	2022
Handelsvarer	22 595 336	12 481 978

Note 13 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 3 050 958.



Culligan Norge AS

Noter til regnskapet 2023

Note 14 Finansiell markedsrisiko

Selskapet benytter seg av finansielle instrumenter i forbindelse med styring av finansiell risiko.

Valutarisiko

Utviklingen i valutakursene i selskapets markeder og i valutaer som selskapet på andre måter er eksponert i, innebærer både direkte og indirekte valutarisiko. Det er ikke inngått avtaler som reduserer denne risikoen per 31.12.2023.

Note 15 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Culligan Norge AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	251	1 000	251 000
Sum	251		251 000

Eierstruktur

Aksjonærer i % pr. 31.12:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Waterlogic Ltd.	251	100	100

Selskapet er et underkonsern til Waterlogic Group Holdings Limited som utarbeider konsernregnskap. Konsernregnskapet kan utleveres hos dette selskapet ved adresse 1 Grenfell Road, Maidenhead, Berkshire.



Styrets årsberetning Culligan Norge AS

Virksomhetens art

Selskapet driver med salg, utleie og service av vann, kaffemaskiner og ingredienser. Selskapet holder til på Trollåsen i Nordre Follo kommune med underavdelinger i Stavanger, Trondheim, Bergen, Haugesund, Oslo, og Larvik.

Fortsatt drift

Årsoppgjøret er avlagt under forutsetning av fortsatt drift.

Som en del av konsernets pågående restrukturering er datterselskapet The Pure Water Company AS fusjonert med selskapet. Pure Water Denmark, en filial av The Pure Water Company AS (Norge), og datterselskapene The Pure Water Company AB (Sverige) og The Pure Water Company Ltd (England) er i løpet av året blitt solgt til konsernselskaper i de respektive land.

Per 31.12.2023 er selskapets egenkapital negativ om MKR 67,8. Det er gjennomført en kapitalforhøyelse på MNOK 471,9 i mars 2024 for å styrke selskapets egenkapital. Regnskapet avlegges fortsatt med forutsetningen om fortsatt drift ettersom selskapet er tilført kapital i kapitalforhøyelse.

Finansiell risiko

Overordnet om målsetting og strategi

Selskapet er eksponert for finansiell risiko på ulike områder, spesielt valutarisiko. Målsettingen er å dempe den finansielle risikoen i størst mulig grad. Selskapets nåværende strategi innebærer ikke bruk av finansielle instrumenter, da denne eksponeringen først og fremst er mot selskapets morselskap.

Markedsrisiko

Selskapet er eksponert for endringer i valutakurser, da en stor del av selskapets varekjøp foretas i utenlandsk valuta.

Kreditrisiko

Risiko for tap på fordringer er vurdert som lav med bakgrunn i at tap i 2023 var 0,59% av omsetningen.

Likviditetsrisiko

Selskapet vurderer likviditeten i selskapet som god.

Arbeidsmiljø, personal og likestilling

Sykefraværet i selskapet i 2023 var på 7,2%, hvilket tilsvarer 4 440 dager. Den største delen av sykefraværet var fravær over åtte uker, henholdsvis 12,9% og 574 dager. Ingen ansatte var på arbeidsavklaringspenger 7 ansatte var langtidssykemeldt. I regnskapsåret skjedde det 2 arbeidsuhell / tilfeller av arbeidsrelaterte sykdommer. De ble rapportert til NAV og loggført i avvik.com. Totalt sykefravær falt / er redusert i driftsåret med 0,5%..

Selskapet hadde i regnskapsåret 145 ansatte hvorav 40 var kvinner og 105 menn. En stor andel av de ansatte er serviceteknikere og menn. Ved nyansettelser oppfordres kvinner til å søke for å bidra til en bedre kjønnsbalanse. Selskapet skal være en arbeidsplass der det ikke forekommer diskriminering av noen art. Dette ivaretas ved å gi like vilkår, rettigheter og muligheter både ved ansettelser og i arbeidsforholdet. Culligan Norge AS er en bedrift som har mange ansatte med flerkulturell bakgrunn.

Kjønnsfordeling på ulike stillingsnivå/grupper:	Lønn/fastlønn*	Ansatte kvinner**
Stillingsnivå/gruppe 1	0,0%	0,0%
Stillingsnivå/gruppe 2	27,8%	25,0%
Stillingsnivå/gruppe 3	21,3%	21,4%
Stillingsnivå/gruppe 4	45,4%	50,0%
Stillingsnivå/gruppe 5	36,5%	40,0%
Stillingsnivå/gruppe 6	0,0%	0,0%
Stillingsnivå/gruppe 7	20,0%	21,7%
Stillingsnivå/gruppe 8	27,2%	28,6%
Selskapet total	72,0%	28,0%

* Gjennomsnittlig avtalt lønn/fastlønn for kvinner i prosent av menn.

** Gjennomsnittlig antall ansatte kvinner i prosent av totalt antall ansatte.



Styrets årsberetning Culligan Norge AS

Selskapet har ikke hatt noen ansatte med ufrivillig deltidsarbeid. Det er tegnet forsikring for styrets medlemmer og daglig leder for deres mulige ansvar overfor foretaket og tredjepersoner.

Miljørapport

Culligan Norge jobber hele tiden med å forbedre våre produkter, prosedyrer og rutiner for å redusere vårt «CO₂-fotavtrykk» og avfall knyttet til våre produkter. Vi ble også i 2017 ISO14001 sertifisert og vi tilbyr en Svanemerket kaffeleveranse. Vi er medlem av Etisk Handel og 90% av våre kaffemerker er dobbelt sertifisert eller tredjeparts sertifisert.

Produksjon :

Våre vannmaskiner produseres i våre egne fabrikker, hvor vi prioriterer helse, miljø og sikkerhet (HMS) samt rettferdige lønninger for alle ansatte. I tillegg er alle våre kaffemaskiner og andre vannmaskiner fremstilt i Europa under forhold som opprettholder høye HMS-standarder, miljøhensyn og rettferdighet i lønnssetting.

Transport

Vi er medlem av "Grønt punkt" noe som bidrar til at vi tar ansvar for all import av emballasje. Vi betaler en avgift som brukes i arbeidet med innsamling og resirkulering av emballasje i Norge

Avfall:

Emballasje fra våre produkter blir sortert slik at papp og plast går til gjenvinning. Vi sorterer også ut UV-lamper og filtre etter bruk. UV lampe som spesialavfall og filter som restavfall. Vi håndterer EE-avfall etter gjeldende regler og har ett blandet næringsavfall på 14,5%. Alle våre maskiner som tas inn etter bruk, blir deponert til et mottak for EL-avfall. Vi har en nasjonal avtale med EL-retur som håndterer dette avfallet etter forskriftene.

Fremtidig utvikling

Med markedets fokus på kosthold og sunne drikkevarer er våre fremtidsutsikter gode. Mulighetene i markedet er bra og vi har styrket vår konkurransesituasjon ytterligere i 2023. I 2015 endret vi strategi til å i større grad enn tidligere å fokusere på markedet for kaffemaskiner og ingredienser i tillegg til å ta mål av oss og være markedsledende innen vann løsninger som ble forsterket med oppkjøpet av PUREWATER. Vi har tidligere år utvidet porteføljen vår gjennom kjøp av Det Stavangerske Kaffeselskap og AquaService i 2012, Clear Water Group i 2015, Aqualine Aps i 2016, Kaffemann i 2021 og PUREWATER i 2022. Spesielt oppkjøpet av PUREWATER vil bidra til en positiv utvikling innen integrerte vannløsninger i tett samarbeid med større eiendoms prosjekter

Selskapet har en god likviditetssituasjon og har mulighet til å håndtere en krisesituasjon over en lengre periode.

Forventet fremtidig økonomisk utvikling vurderes som god gjennom organisk vekst, men hovedsakelig gjennom synergieffekter som følge av gjennomførte oppkjøp som ovenfor.

Åpenhetsloven

Selskapet omfattes av Åpenhetsloven, og utarbeidelsen av aktsomhetsvurdering etter lovens §4, Redegjørelsen er offentliggjort på www.waterlogic.no

Rettvisende oversikt over utvikling og resultat

Driftsinntekter i selskapet gikk opp fra MNOK 188,0 i 2022 til MNOK 271,5 i 2023.

Samlet kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter i selskapet var på MNOK 12,9 i 2023 mot MNOK 9,7 i 2022. Driftsresultatet var på MNOK -43,2 i 2023 mot MNOK 5,6 i 2022.

Selskapet har i løpet av året foretatt investeringer i varige driftsmidler med MNOK 153,3 MNOK netto. Beløpet inkluderer også anskaffede verdier gjennom fusjon.



**Styrets årsberetning
Culligan Norge AS**

Selskapets likviditetsbeholdning pr. 31.12.2023 var MNOK 23,3 mot MNOK 9,1 pr. 31.12.2022

Selskapets kortsiktige gjeld utgjorde 27,4% av den samlede gjelden per 31.12.2023 sammenlignet med 11,9 % av den samlede gjelden per 31.12.2022.

Totalkapitalen for selskapet var pr. 31.12.2022 MNOK 579,6 mot MNOK 489,7 pr. 31.12.2022

Etter styrets oppfatning gir det fremlagte resultatregnskapet og balanse med tilhørende noter for regnskapsåret 2023 et riktig bilde av selskapets eiendeler, gjeld, finansielle stilling og resultat.

Det har ikke inntruffet forhold etter regnskapsårets utgang som har betydning for det fremlagte årsregnskapet.

Forskning og utvikling

Selskapet har ikke hatt forsknings- og utviklingskostnader i løpet av året.

Årsresultat og disponeringer

Styret foreslår følgende disponering av årets underskudd på NOK 54 404 459

Reduksjon av annen egenkapital NOK 54 231 931

Oslo, 06.09.2024
Styret i Culligan Norge AS

Huw William Howell Jenkins
Styreleder

Erik Gulbrandsen
Styremedlem

Nils Evert Mattias Kållemyr
Styremedlem/daglig leder