

Resultatregnskap

Glen Dimplex Nordic AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2024	2023
Salgsinntekt	2, 3	130 746	126 116
Sum driftsinntekter		130 746	126 116
Varekostnad	3	84 880	74 745
Lønnskostnad	4	13 930	13 920
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	204	173
Annen driftskostnad	3, 4	29 412	37 059
Sum driftskostnader		128 426	125 897
Driftsresultat		2 320	219
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		0	379
Annen finansinntekt	6	1 371	7 602
Annen rentekostnad		133	15
Annen finanskostnad	6	6 030	9 159
Resultat av finansposter		-4 792	-1 193
Resultat før skattekostnad		-2 472	-975
Skattekostnad på resultat	7	529	42
Årsresultat		-3 001	-1 017
Årsresultat	8	-3 001	-1 017
Overføringer			
Overført fra annen egenkapital	8	3 001	1 017
Sum overføringer		-3 001	-1 017

Balanse

Glen Dimplex Nordic AS

Eiendeler	Note	2024	2023
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.	5	0	22
Utsatt skattefordel	7	2 539	3 185
Sum immaterielle eiendeler		2 539	3 207
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	5	0	6
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5	1 382	168
Sum varige driftsmidler		1 382	174
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	9	92	92
Sum finansielle anleggsmidler		92	92
Sum anleggsmidler		4 012	3 473
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	10, 11	36 874	39 636
Fordringer			
Kundefordringer	3, 11	22 820	19 743
Andre kortsiktige fordringer		155	163
Konsernfordringer	3	2 235	2 045
Sum fordringer		25 210	21 951
Bankinnskudd, kontanter o.l.	12	40 189	26 264
Sum omløpsmidler		102 273	87 851
Sum eiendeler		106 285	91 324

Balanse

Glen Dimplex Nordic AS

Egenkapital og gjeld	Note	2024	2023
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8, 13	34 892	34 892
Overkurs	8	12 574	12 574
Sum innskutt egenkapital		47 466	47 466
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	13 114	16 116
Sum opptjent egenkapital		13 114	16 116
Sum egenkapital		60 581	63 582
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	3	4 888	4 158
Betalbar skatt		0	29
Skyldig offentlige avgifter		3 437	2 609
Konserngjeld	3	84	8 823
Annen kortsiktig gjeld		37 296	12 123
Sum kortsiktig gjeld		45 705	27 742
Sum gjeld		45 705	27 742
Sum egenkapital og gjeld		106 285	91 324

Lillestrøm,
Styret i Glen Dimplex Nordic AS

Yvonne Burke
Styremedlem

Fergal James Leamy
Styremedlem

Thomas Martin Kristensen
Styremedlem

Kontantstrømoppstilling 2024 2023

Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter

Ordinært resultat før skattekostnad	(2 472)	(975)
Periodens betalte skatter		
Gevinst/tap ved salg anleggsmidler		-
Regnskapsmessige avskrivninger	204	173
Endring i varelager	2 805	1 578
Endring i kundefordringer	(3 077)	9 194
Endring i leverandørgjeld	730	1 613
Endring av andre tidsavgrensingsposter	17 124	(12 449)

Netto kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter	15 314	(866)
--	---------------	--------------

Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter

Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	-	-
Utbetalinger ved kjøp/tilvirkning av varige driftsmidler	(1 389)	-
Innbetalinger ved salg av aksjer og andeler	-	-
Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler, nedskrivning aksjer	-	-

Netto kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter	(1 389)	-
--	----------------	----------

Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter

Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld	-	-
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld	-	-
Tilbakebetaling av innbetalt egenkapital	-	-
Utbetalt utbytte	-	-

Netto kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter	-	-
---	----------	----------

Netto endringer i kontanter og kontantekvivalenter	13 925	(866)
---	---------------	--------------

Kontanter og kontantekvivalenter ved periodens begynnelse	26 264	27 130
---	--------	--------

Kontanter og kontantekvivalenter pr. 30.09.2024	40 189	26 264
--	---------------	---------------

1 Regnskapsprinsipper

GENERELT

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder og anbefalinger til god regnskapsskikk.

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 ett år fra etableringstidspunktet, er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn, med unntak av 1. års avdrag på langsiktig gjeld hvor regnskapslovens hovedregel er benyttet.

INNTEKTSFØRINGSPRINSIPPER

Salgsinntekter resultatføres som hovedregel når de er opptjent, det vil si på vareleveringstidspunktet. Verdien av salgsinntekter er lik sum bokført utgående fakturaverdi, fratrukket merverdiavgift og rabatter. Under andre driftsinntekter er salg av anleggsmidler og skrap. Kostnader henføres til den periode de er påløpt.

REGNSKAPSMESSIG BEHANDLING AV TRANSAKSJONER I UTENLANDSK VALUTA

Løpende transaksjoner i utenlandsk valuta bokføres til ukeskurs. Kortsiktige fordringer og gjeld i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs. Eventuelle valutasikring/terminkontrakter håndteres av Group Finance i Irland.

LAGERBEHOLDNINGER

Ferdigvarer er vurdert til laveste verdi av virkelig verdi og full tilvirkningskost.

KORTSIKTIGE FORDRINGER

Kortsiktige fordringer, herunder kundefordringer, vurderes til pålydende med fradrag for eventuell regnskapsmessig avsetning for tapsrisiko knyttet til usikre fordringer.

VARIGE DRIFTSMIDLER OG AVSKRIVNINGER

Varige driftsmidler er vurdert til anskaffelseskost etter fradrag for bedriftsøkonomiske avskrivninger som er beregnet på grunnlag av anskaffelseskost og antatt økonomisk levetid. Det er brukt lineære avskrivninger.

FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER

Investeringer i datterselskaper og aksjer og andeler i andre selskaper er strategiske investeringer og er derfor klassifisert som finansielle anleggsmidler. Finansielle anleggsmidler er vurdert til det laveste av historisk kostpris og antatt virkelig verdi.

PENSJONER

Selskapet har etablert en pensjonsordning som tilfredsstiller gjeldende lovgivning. Den innskuddsbaserte ordningen omfatter alle aktive arbeidstakere.

Pensjonsytelsene til ansatte fra innskuddsordningen avhenger av avkastningen på innbetalte innskudd frem til uttak av pensjon starter. I tillegg til bidrar de ansatte med innskudd tilsvarende 2 % av brutto lønn.

Pensjonskostnadene består av bedriftens innskudd i den innskuddsbaserte ordningen og kostnadene i forbindelse med AFP-ordningen.

GARANTIER OG REKLAMASJONER

Avsetning for garantiarbeider/reklamasjoner beregnes med utgangspunkt i historiske tall (omsetning og faktisk garantikost) og klassifiseres som "Annen kortsiktig gjeld".

SKATTER

Skattene kostnadsføres når de påløper, dvs. at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultatet før skatter. Skattekostnaden består av betalbar skatt og endring i

utsatt skattefordel. Utsatt skattefordel i balansen beregnes på grunnlag av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier.

KONSERNREGNSKAP

Glen Dimplex Nordic AS er et underkonsern i Glen Dimplex Group i Irland og er unntatt fra konsern-regnskapsplikt iht. regnskapslovens § 3-7. Konsernregnskapene kan utleveres fra hovedkontoret i Dublin.

AVVIKENDE REGNSKAPSÅR

Glen Dimplex Nordic AS har avvikende regnskapsår og avslutter regnskapet per 30. september.

TALLFORMAT I NOTENE

Med mindre annet er oppgitt er alle tall i resultatregnskap, balanse og noter oppgitt i hele 1.000 kroner.

Note 2 Salgsinntekter

Virksomhetsområde:	2024	2023
Ordinære salgsinntekter	130 746	126 116
Sum	130 746	126 116

Geografiske markeder:	2024	2023
Norge	55 568	51 971
Øvrige markeder	75 178	74 145
Sum	130 746	126 116

Note 3 Mellomværende med konsernselskaper

Kortsiktige fordringer mot konsernselskap	2024	2023
Kundefordringer	2 236	2 030
Sum kortsiktige fordringer mot konsernselskap	2 236	2 030

Kortsiktige gjeld mot konsernselskap	2024	2023
Leverandørgjeld	2 306	8 809
Annen kortsiktig gjeld	22 709	0
Sum kortsiktig gjeld mot konsernselskap	25 015	8 809

Transaksjoner med nærstående parter:

Glen Dimplex Nordic AS er morselskap til Glen Dimplex AB (Sverige) og OY Glen Dimplex AB (Finland). Videre er Glen Dimplex Nordic AS et underkonsern i Glen Dimplex Group (Irland). Det er benyttet kost + 5 % metoden ved fastsettelse av priser til nærstående parter (Service Agreement Fee).

Inntektsposter mot konsernselskaper	2024	2023
Salgsinntekter	239	1 576
Sum inntekter	239	1 576

Kostnader fra konsernselskaper	2024	2023
Varekjøp	258	1 579
Management fee	4 781	8 152
Sum kostnader	5 039	9 731

Note 4 Lønnskostnader og andre driftskostnader

Lønnskostnader	2024	2023
Lønninger	11 229	11 622
Arbeidsgiveravgift	1 899	1 692
Pensjonskostnader	779	530
Andre ytelser	24	76
Sum	13 930	13 920

Gjennomsnittlig antall ansatte i regnskapsåret 15 13

Ytelser til ledende personer:	2024	2023
Lønninger CEO	0	1 695
Pensjonsutgifter CEO	0	88
Andre ytelser CEO	0	241
Styrehonorar	0	0
Sum	0	2 025

Det er ikke kostnadsført lønnskostnader til daglig leder i regnskapsåret 2023-2024. Daglig leder blir lønnet fra Adax AS. Adax AS ble kjøpt opp av Glen Dimplex Nordic AS i 2023.

Godtgjørelse til revisor:	2024	2023
Lovpålagt revisjon	257	401
Skatterelaterte tjenester	25	23
Andre tjenester	63	43
Sum	345	467

Note 5 Varige driftsmidler

	Patenter	Kontormaskiner	Maskiner og anlegg	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.2024	702	973	794	2 468
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	1 389	0	1 389
Anskaffelseskost 31.12.2024	702	2 362	794	3 857
Akkumulerte avskrivninger 31.12	702	980	794	2 475
Bokført verdi 31.12.2024	0	1 446	0	1 382
Årets avskrivninger	22	182	0	204
Akk. av- og nedskrivninger 31.12.2024	22	182	0	204
Avskrivningssatser	20 %	20 %- 33 %	20 %	

Note 6 Valutaposter

	2024	2023
Resultatført agio	-1 371	-7 602
Resultatført disagio	6 030	9 159
Netto resultatført agio/disagio	4 658	1 557

Note 7 Skatt

Årets skattegrunnlag	2024	2023
Betalbar kildeskatt Danmark	-116	42
Endring i utsatt skatt	646	0
Sum skattekostnad	529	42

Beregning av årets skattegrunnlag:	2024	2023
Ordinært resultat før skattekostnad	-2 472	-975
Permanente forskjeller	201	20
Endring i midlertidige forskjeller	1 911	1 468
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-514
Årets skattegrunnlag (underskudd)	-360	0

Betalbar skatt i balansen:	2024	2023
Betalbar skatt på årets resultat	0	29
Sum betalbar skatt i balansen	0	29

Oversikt over midlertidige forskjeller:	2024	2023	Endring
Varige driftsmidler	-599	-1 111	-512
Fordringer	-200	-200	0
Varer	-1 587	-1 782	-195
Gevinst- og tapskonto	10 726	13 407	2 681
Avsetning etter god regnskapsskikk	-1 490	-1 452	38
Andre forskjeller	328	227	-101
Sum	7 178	9 089	1 911

Akkumulert fremførbart underskudd	-18 719	-18 359	360
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	0	-5 206	-5 206
Sum	-11 541	-14 476	-2 935

Utsatt skattefordel 22%	-2 539	-3 185	-646
--------------------------------	---------------	---------------	-------------

Note 8 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2023	34 892	12 574	16 116	63 582
Årets resultat			-3 001	-3 001
Pr 31.12.2024	34 892	12 574	13 114	60 581

Note 9 Aksjer i datterselskaper

Selskapsnavn	Eier %	Stemme %	Kostpris	Bokført verdi	Markeds- verdi	Resultat	Egenkapital
Glen Dimplex Nordic AB, Stockholm	100 %	100 %	74	74	Ukjent	160	1 155
OY Glen Dimplex Nordic AB, Helsingfors	100 %	100 %	18	18	Ukjent	299	1 035
Sum			92	92			

Note 10 Varer

	2024	2023
Ferdigvarer	36 874	39 585
Sum	36 874	39 585

Note 11 Pantsettelsler

	2024	2023
Kredittlimit	5 000	5 000
Bokført verdi av pantsatte eiendeler:		
Varelager	36 874	39 585
Kundefordringer	22 820	19 745
Sum	59 695	59 330

Panteobligasjonenes pålydende er begrenset oppad til 20 MNOK.

Note 12 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på tkr. 369.

Note 13 Antall aksjer

Selskapet har 34 892 aksjer pålydende kr 1.000. 100 % aksjene eies av Belling 1992.