



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 923 623 019
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MATGROSSISTEN AS
Forretningsadresse: Burøyveien 13
8012 BODØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Ine Thomassen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.05.2024

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, 05.08.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2, 3	90 588 681	90 223 025
Annen driftsinntekt		504 122	166 420
Sum inntekter		91 092 803	90 389 445
Kostnader			
Varekostnad	3	76 620 839	76 641 853
Lønnskostnad	4	9 325 296	10 417 934
Avskrivning	5	1 121 772	826 474
Annen driftskostnad	3	10 531 537	9 674 286
Sum kostnader		97 599 444	97 560 547
Driftsresultat		-6 506 641	-7 171 102
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		160 981	26 220
Sum finansinntekter		160 981	26 220
Rentekostnad til foretak i samme konsern	3	48 272	77 979
Annen finanskostnad		1 589 635	693 242
Sum finanskostnader		1 637 907	771 221
Netto finans		-1 476 926	-745 001
Ordinært resultat før skattekostnad		-7 983 567	-7 916 103
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-1 738 218	-2 262 428
Ordinært resultat etter skattekostnad		-6 245 349	-5 653 675
Årsresultat		-6 245 349	-5 653 675
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	7	-6 515 257	
Overføringer annen egenkapital	7	269 908	-5 653 675
Sum overføringer og disponeringer		-6 245 349	-5 653 675



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6		34 993
Sum immaterielle eiendeler			34 993
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	2 137 119	2 354 300
Maskiner og anlegg	5	114 383	
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	5, 8	2 694 947	2 453 181
Sum varige driftsmidler		4 946 449	4 807 481
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	9	6 633	
Sum finansielle anleggsmidler		6 633	
Sum anleggsmidler		4 953 082	4 842 474
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	8, 10	10 294 097	13 494 220
Fordringer			
Kundefordringer	3, 8	18 527 657	7 812 887
Andre fordringer	3	8 838 178	14 649 592
Sum fordringer		27 365 835	22 462 479
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	11	1 897	328 334
Sum omløpsmidler		37 661 829	36 285 033
SUM EIENDELER		42 614 911	41 127 507

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 12	4 200 000	4 200 000
Sum innskutt egenkapital		4 200 000	4 200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	3 592 813	3 322 905
Sum opptjent egenkapital		3 592 813	3 322 905
Sum egenkapital		7 792 813	7 522 905
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	64 426	
Sum avsetninger for forpliktelser		64 426	
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	3, 9		1 250 000
Sum annen langsiktig gjeld			1 250 000
Sum langsiktig gjeld		64 426	1 250 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	3	8 902 556	6 344 385
Betalbar skatt	6		304 422
Skyldige offentlige avgifter	11	1 698 847	1 202 466
Annen kortsiktig gjeld	3, 11	24 156 269	24 503 329
Sum kortsiktig gjeld		34 757 672	32 354 602
Sum gjeld		34 822 098	33 604 602
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		42 614 911	41 127 507



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 647659

Enheten

Organisasjonsnummer: 923 623 019
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MATGROSSISTEN AS
Forretningsadresse: Burøyveien 13
8012 BODØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Ine Thomassen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.05.2024

Revisjon

Ekstern autorisert regnskapsfører har i løpet av regnskapsåret bistått ved den løpende regnskapsføringen eller utført andre tjenester for selskapet enn å utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap 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, 18.07.2024



Organisasjonsnr: 923 623 019
MATGROSSISTEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		90 588 681	90 223 025
Annen driftsinntekt	2, 3	504 122	166 420
Sum inntekter		91 092 803	90 389 445
Kostnader			
Varekostnad	3	76 620 839	76 641 853
Lønnskostnad	4	9 325 296	10 417 934
Avskrivning	5	1 121 772	826 474
Annen driftskostnad	3	10 531 537	9 674 286
Sum kostnader		97 599 444	97 560 547
Driftsresultat		-6 506 641	-7 171 102
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		160 981	26 220
Sum finansinntekter		160 981	26 220
Rentekostnad til foretak i samme konsern	3	48 272	77 979
Annen finanskostnad		1 589 635	693 242
Sum finanskostnader		1 637 907	771 221
Netto finans		-1 476 926	-745 001
Ordinært resultat før skattekostnad		-7 983 567	-7 916 103
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-1 738 218	-2 262 428
Ordinært resultat etter skattekostnad		-6 245 349	-5 653 675
Årsresultat		-6 245 349	-5 653 675
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	7	-6 515 257	
Overføringer annen egenkapital	7	269 908	-5 653 675
Sum overføringer og disponeringer		-6 245 349	-5 653 675



Organisasjonsnr: 923 623 019
MATGROSSISTEN AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2023** **2022**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 6 34 993
Sum immaterielle eiendeler 34 993

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom 5 2 137 119 2 354 300
Maskiner og anlegg 5 114 383
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol 5, 8 2 694 947 2 453 181
Sum varige driftsmidler 4 946 449 4 807 481

Finansielle anleggsmidler

Andre fordringer 9 6 633
Sum finansielle anleggsmidler 6 633

Sum anleggsmidler 4 953 082 4 842 474

Omløpsmidler

Varer

Sum varer 8, 10 10 294 097 13 494 220

Fordringer

Kundefordringer 3, 8 18 527 657 7 812 887
Andre fordringer 3 8 838 178 14 649 592
Sum fordringer 27 365 835 22 462 479

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende 11 1 897 328 334

Sum omløpsmidler 37 661 829 36 285 033

SUM EIENDELER 42 614 911 41 127 507

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 7, 12 4 200 000 4 200 000
Sum innskutt egenkapital 4 200 000 4 200 000

Opptjent egenkapital



Annen egenkapital	7	3 592 813	3 322 905
Sum opptjent egenkapital		3 592 813	3 322 905
Sum egenkapital		7 792 813	7 522 905
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	64 426	
Sum avsetninger for forpliktelser		64 426	
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	3, 9		1 250 000
Sum annen langsiktig gjeld			1 250 000
Sum langsiktig gjeld		64 426	1 250 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	3	8 902 556	6 344 385
Betalbar skatt	6		304 422
Skyldige offentlige avgifter	11	1 698 847	1 202 466
Annen kortsiktig gjeld	3, 11	24 156 269	24 503 329
Sum kortsiktig gjeld		34 757 672	32 354 602
Sum gjeld		34 822 098	33 604 602
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		42 614 911	41 127 507



Organisasjonsnr: 923 623 019
MATGROSSISTEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
12

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	21000.00	200.00	4200000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
DLVRY AS	21000.00	100.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	21000.00	100.00%	

Konsernregnskap Selskapsregnskapet inngår i konsernregnskapet til DLVRY Group AS. Konsernregnskapet er tilgjengelig på selskapets forretningskontor i Olaf Helsets vei 5, 0694 Oslo.

Note
4

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	8050764.00	9449855.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	560953.00	585134.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	394498.00	283079.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	319081.00	99866.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	9325296.00	10417934.00

Daglig leder er ansatt i søsterselskapet Matgrossisten Import AS. Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer. Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne loven.

Note



DocuSign Envelope ID: 022AD2FC-BF06-4ABF-B912-2456D7EFBB39

Matgrossisten AS

Årsrapport for 2023

Årsberetning

Årsregnskap

- Resultatregnskap
- Balanse
- Kontantstrømoppstilling
- Noter

Revisjonsberetning



DocuSign Envelope ID: 022AD2FC-BF06-4ABF-B912-2456D7EFBB39

Matgrossisten AS

Årsberetning 2023

Matgrossisten AS

Adresse: Burøyveien 13, 8012 BODØ
Org.nr: 923 623 019 MVA

Virksomhetens art og hvor den drives

Matgrossisten AS driver med Engroshandel med bredt utvalg av nærings- og nytelsesmidler. Selskapet har forretningslokale i Bodø.
Selskapet inngår i konsern under morselskapet DLVRY AS.

Utvikling i resultat og stilling

Omsetningen er i 2023 91 092 803 kroner som er en oppgang på 0.78 % fra i fjor. Årsresultatet ble redusert med 10.47 % til -6 245 349 kroner. Totalkapitalen var ved utgangen av året 42 614 911 kroner, sammenlignet med 41 127 507 kroner året før. Egenkapitalandelen pr. 31.12.2023 var 18.3 % sammenlignet med 18.3 % i fjor.

Styret mener at det fremlagte årsregnskapet gir et rettviseende bilde over utviklingen og resultatet av foretakets virksomhet og stilling.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet har ingen pågående forsknings- og utviklingsaktiviteter.

Fortsatt drift og fremtidig utvikling

Årsregnskapet er satt opp under forutsetning om fortsatt drift og vi bekrefter at denne forutsetning er til stede. Til grunn for vurdering ligger selskapets forventede resultater for 2024 som følge av tiltak knyttet til effektivisering og synergier som følge av samarbeid med andre selskap i konsernet.

Styreansvarsforsikring

Det er ikke tegnet forsikring for styremedlemmenes og daglig leders mulige ansvar overfor foretaket.

Markedsrisiko

2023 var preget av svak kronekurs og stigende renter. Inflasjonen for året var høy, men inflasjonstakten avtok mot slutten av året. Den har vært preget av de siste års uroligheter, med ettervirkninger av pandemien, klimaforandringer og krigen i Ukraina. Den høye prisveksten, sammen med økte renter, har resultert i økte kostnader i industrien og bidratt til å dempe den økonomiske aktiviteten.

Høy inflasjon og høyt rentenivå kan medføre et ytterligere press på lønnsomhet og likviditet for enkelte av selskapets kunder. Den generelle husholdningen har svakere kjøpekraft og dette reflekteres i økt prisbevissthet og redusert forbruk.

Klimarisiko

Risiko som oppstår i forbindelse med klimaendringer og omstilling til et lavutslippssamfunn er til stede og vil kreve reduksjon i selskapets utslipp. I tråd med konsernets arbeid med bærekraft vil selskapet tilpasse seg myndighetenes fremtidige krav knyttet til dette.

Kreditt- og likviditetsrisiko

Selskapet har gode rutiner knyttet til kredittvurderinger, og oppfølging av utestående fordringer. Styret anser avsetning for fremtidig tap på kunder å være tilstrekkelig.

Likviditetsrisikoen vurderes lav da konsernet støtter virksomheten gjennom konsernkontoordningen og ytterligere likviditet dersom nødvendig.



DocuSign Envelope ID: 022AD2FC-BF06-4ABF-B912-2456D7EFBB39

Matgrossisten AS

Arbeidsmiljø

Sykefraværet i selskapet var på 2,4% for 2023. Arbeidsmiljøet betraktes som godt, og det iverksettes løpende tiltak for forbedringer.

Ytre miljø

Det pågår et utstrakt bærekraftsarbeid i DLVRY konsernet som inkluderer kartlegging, målsettinger og tiltak. Arbeidet går hovedsakelig ut på reduksjon av egne utslipp på 50% i egen virksomhet innen 2030. I samme periode er det også målsetting om 25% i indirekte utslipp fra leverandørkjeden. Det jobbes også for å øke andelen av fossilfrie kjøretøy til 60% innen 2030.

Likestilling og diskriminering

Selskapets prinsipielle holdning og praksis er at arbeidstakere rekrutteres og gis utviklingsmuligheter i bedriften uavhengig av kjønn, etnisitet, religion, livssyn, funksjonsnedsettelse, seksuell orientering eller kjønnsidentitet. Selskapets lokaler og øvrige drift er tilrettelagt for at arbeidstakere uansett kjønn kan arbeide i bedriften. Selskapet har ikke iverksatt eller planlagt direkte tiltak innenfor likestilling i året.

Selskapet har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn. Selskapet har i sin policy innarbeidet bestemmelser som tar sikte på at det ikke forekommer forskjellsbehandling grunnet kjønn i saker som for eksempel lønn, avansement og rekruttering.

Diskrimineringslovens formål er å fremme likestilling, sikre like muligheter og rettigheter og å hindre diskriminering på grunn av etnisitet, nasjonal opprinnelse, avstamning, hudfarge, språk, religion og livssyn. Selskapet arbeider aktivt, målrettet og planmessig for å fremme lovens formål innenfor vår virksomhet. Aktivitetene omfatter blant annet rekruttering, lønns- og arbeidsvilkår, forfremmelse, utviklingsmuligheter og beskyttelse mot trakassering. Konsernet har som mål å være en arbeidsplass hvor det ikke forekommer diskriminering på grunn av nedsatt funksjonsevne.

Redegjørelse for årsregnskapet og resultatdisponering

Etter styrets oppfatning gir fremlagt resultatregnskap og balanse med noter uttrykk for virksomhetens resultat for 2023 og økonomiske stilling ved årsskiftet.

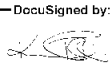
Det er ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets slutt som er av betydning for bedømmelsen av regnskapet.

Disponering av resultat for 2023 fremkommer av avlagt årsregnskap.

Bodø, 3. mai 2024
Styret for Matgrossisten AS

DocuSigned by:

2EB934C17E3420...
Jan Frode Johansen
Styreleder

DocuSigned by:

2BDD95A770234B7...
Kim Fagerli
Styremedlem

DocuSigned by:

017406853F0247F...
Gøran Asphaug
Daglig leder



DocuSign Envelope ID: 022AD2FC-BF06-4ABF-B912-2456D7EFBB39

Matgrossisten AS

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	2, 3	90 588 681	90 223 025
Annen driftsinntekt		504 122	166 420
Sum driftsinntekter		<u>91 092 803</u>	<u>90 389 445</u>
Driftskostnader			
Varekostnad	3	76 620 839	76 641 853
Lønnskostnad	4	9 325 296	10 417 934
Avskrivning	5	1 121 772	826 474
Annen driftskostnad	3	10 531 537	9 674 286
Sum driftskostnader		<u>97 599 444</u>	<u>97 560 547</u>
Driftsresultat		<u>-6 506 641</u>	<u>-7 171 102</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		160 981	26 220
Rentekostnad til foretak i samme konsern	3	48 272	77 979
Annen finanskostnad		1 589 635	693 242
Netto finansposter		<u>-1 476 926</u>	<u>-745 001</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-7 983 567</u>	<u>-7 916 103</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	6	<u>-1 738 218</u>	<u>-2 262 428</u>
Årsresultat		<u>-6 245 349</u>	<u>-5 653 675</u>
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag mottatt	7	-6 515 257	0
Overføringer annen egenkapital	7	269 908	-5 653 675
Sum disponert		<u>-6 245 349</u>	<u>-5 653 675</u>



DocuSign Envelope ID: 022AD2FC-BF06-4ABF-B912-2456D7EFBB39

Matgrossisten AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	6	0	34 993
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	2 137 119	2 354 300
Maskiner og anlegg	5	114 383	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	5, 8	2 694 947	2 453 181
Sum varige driftsmidler		<u>4 946 449</u>	<u>4 807 481</u>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Andre fordringer	9	6 633	0
Sum anleggsmidler		<u>4 953 082</u>	<u>4 842 474</u>
Omløpsmidler			
Varer	8, 10	<u>10 294 097</u>	<u>13 494 220</u>
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	3, 8	18 527 657	7 812 887
Andre fordringer	3	8 838 178	14 649 592
Sum fordringer		<u>27 365 835</u>	<u>22 462 479</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	<u>1 897</u>	<u>328 334</u>
Sum omløpsmidler		<u>37 661 829</u>	<u>36 285 033</u>
Sum eiendeler		<u>42 614 911</u>	<u>41 127 507</u>



DocuSign Envelope ID: 022AD2FC-BF06-4ABF-B912-2456D7EFBB39

Matgrossisten AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2023	2022
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	7, 12	4 200 000	4 200 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	7	3 592 813	3 322 905
Sum egenkapital		<u>7 792 813</u>	<u>7 522 905</u>
Gjeld			
<i>Avsetninger for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	6	64 426	0
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Øvrig langsiktig gjeld	3, 9	0	1 250 000
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld	3	8 902 556	6 344 385
Betalbar skatt	6	0	304 422
Skyldige offentlige avgifter	11	1 698 847	1 202 466
Annen kortsiktig gjeld	3, 11	<u>24 156 269</u>	<u>24 503 329</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>34 757 672</u>	<u>32 354 602</u>
Sum gjeld		<u>34 822 098</u>	<u>33 604 602</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>42 614 911</u>	<u>41 127 507</u>

Bodø, 3. mai 2024

DocuSigned by:

Jan Frode Johansen
Styreleder

DocuSigned by:

Kim Fagerli
Styremedlem

DocuSigned by:

Gøran Asphaug
Daglig leder



DocuSign Envelope ID: 022AD2FC-BF06-4ABF-B912-2456D7EFBB39

Matgrossisten AS

Kontantstrømoppstilling

	Note	2023	2022
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		-7 983 567	-7 916 103
Periodens betalte skatt		-304 422	0
Ordinære avskrivninger	5	1 121 772	826 474
Endring i varelager		3 200 123	-9 159 944
Endring i kundefordringer		-10 714 771	-4 600 242
Endring i leverandørgjeld		2 558 717	-2 923 336
Endring i andre tidsavgrensningsposter		2 641 857	-569 898
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		<u>-9 480 291</u>	<u>-24 343 049</u>
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler		237 375	0
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	5	<u>-1 005 066</u>	<u>-3 698 483</u>
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		<u>-767 691</u>	<u>-3 698 483</u>
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Innbetaling av konsernbidrag		11 508 439	4 873 750
Netto endring konsernkonto		<u>-1 586 894</u>	<u>22 104 981</u>
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		<u>9 921 545</u>	<u>26 978 731</u>
Netto endring i likvider i året		-326 437	-1 062 801
Kontanter og bankinnskudd per 01.01		<u>328 334</u>	<u>1 391 135</u>
Kontanter og bankinnskudd per. 31.12		<u>1 897</u>	<u>328 334</u>



DocuSign Envelope ID: 022AD2FC-BF06-4ABF-B912-2456D7EFBB39

Matgrossisten AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntekter fra salg av varer resultatføres når levering har funnet sted og det vesentligste av risiko og avkastning er overført.

Kunde- og leverandørbonus

Bonus til kunder føres som reduksjon i selskapets salgsinntekter.

Bonus fra leverandører føres som en reduksjon i selskapets varekostnad. Leverandørbonus beregnes basert på avtalte satser og årets varekjøp.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

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

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Valuta

Transaksjoner i utenlandsk valuta omregnes til kursen på transaksjonstidspunktet. Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til norske kroner ved å benytte balansedagens kurs.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlets forventede levetid.

Leasing / leieavtaler

Leasing av driftsmidler klassifiseres som operasjonelle leieavtaler der all leie klassifiseres som annen driftskostnad.

Pensjoner

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

Skatter

Skattekostnad består av betalbar skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet på alle forskjeller mellom regnskapsmessig og skattemessig verdi på eiendeler og gjeld. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



DocuSign Envelope ID: 022AD2FC-BF06-4ABF-B912-2456D7EFBB39

Matgrossisten AS

Noter til regnskapet for 2023

Kundefordringer og andre 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.

Note 2 - Salgsinntekter

	2023	2022
<i>Pr. virksomhetsområde</i>		
Varesalg	90 588 681	90 223 025
Andre driftsinntekter	504 122	166 420
	<u>91 092 803</u>	<u>90 389 445</u>
 <i>Geografisk fordeling</i>		
Norge	91 092 803	90 389 445

Note 3 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Fordringer</i>	2023	2022
Lån til søsterselskap Matgrossisten Import AS	0	1 500 000
Kundefordringer	4 706 516	164 380
Andre fordringer	8 352 894	11 508 439
Sum	<u>13 059 410</u>	<u>13 172 819</u>
 <i>Gjeld</i>		
Leverandørgjeld	4 503 524	1 320 612
Lån fra søsterselskap Arne Sjule AS	600 000	1 250 000
Innestående konsernkonto	20 518 088	22 104 981
Sum	<u>25 621 612</u>	<u>24 675 593</u>

Inntekt ved salg av varer til selskap i samme konsern er kr 184 200

Kostnad mot selskap i samme konsern utgjør følgende:

Varekjøp: 3 172 384

Kjøp av fellestjenester fra morselskap DLVRY AS: 507 241

Rentekostnad lån søsterselskap: 29 293



DocuSign Envelope ID: 022AD2FC-BF06-4ABF-B912-2456D7EFBB39

Matgrossisten AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 4 - Lønnskostnader og antall ansatte

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	8 050 764	9 449 855
Arbeidsgiveravgift	560 953	585 134
Pensjonskostnader	394 498	283 079
Andre ytelser	319 081	99 866
Sum	<u>9 325 296</u>	<u>10 417 934</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 13 årsverk.

Daglig leder er ansatt i søsterselskapet Matgrossisten Import AS.
Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordning tilfredsstiller kravene i denne loven.

Note 5 - Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner	Fast bygningsinventar i leid bygg	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	3 536 612	2 900 623	6 437 235
Tilgang kjøpte driftsmidler	1 005 066	0	1 005 066
Avgang solgte driftsmidler	-717 564	0	-717 564
Anskaffelseskost 31.12.	<u>3 824 114</u>	<u>2 900 623</u>	<u>6 724 737</u>
Akk.avskrivning 31.12.	<u>-1 014 784</u>	<u>-763 504</u>	<u>-1 778 288</u>
Balanseført pr. 31.12.	<u>2 809 330</u>	<u>2 137 119</u>	<u>4 946 449</u>
Årets avskrivninger	904 591	217 181	1 121 772
Økonomisk levetid	3-5 år	10 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	



DocuSign Envelope ID: 022AD2FC-BF06-4ABF-B912-2456D7EFBB39

Matgrossisten AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 6 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2023	2022
Betalbar skatt	0	304 422
Endring utsatt skatt	99 419	-34 993
Skatteeffekt av konsernbidrag	-1 837 637	-2 531 857
Årets totale skattekostnad	<u>-1 738 218</u>	<u>-2 262 428</u>
 <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	 2023	 2022
Ordinært resultat før skattekostnad	-7 983 567	-7 916 103
Permanente forskjeller	82 574	5 210
Endring i midlertidige forskjeller	-451 901	-2 213 810
Alminnelig inntekt	-8 352 894	-10 124 703
Mottatt konsernbidrag	8 352 894	11 508 439
Årets skattegrunnlag	<u>0</u>	<u>1 383 736</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	0	304 422
 <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	 2023	 2022
Driftsmidler inkl goodwill	439 693	140 942
Utestående fordringer	-146 849	-299 999
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>292 844</u>	<u>-159 057</u>
 Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	64 426	-34 993

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2023	4 200 000	3 322 906	7 522 906
Årsresultat	0	-6 245 350	-6 245 350
Mottatt konsernbidrag	0	6 515 257	6 515 257
Egenkapital 31.12.2023	<u>4 200 000</u>	<u>3 592 813</u>	<u>7 792 813</u>

Note 8 - Pant og garantier

<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2023	2022
Varelager	10 294 097	13 494 220
Kundefordringer	18 527 657	7 812 887
Driftsløsøre	2 694 947	2 453 181
Sum	<u>31 516 701</u>	<u>23 760 288</u>

Nordea Bank ABP har pant i varelager, kundefordringer og driftsløsøre på vegne av morselskapet som garanti for konsernets konsernkontoordning. Garantien begrenser seg totalt opp til MNOK 855.



DocuSign Envelope ID: 022AD2FC-BF06-4ABF-B912-2456D7EFBB39

Matgrossisten AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 9 - Fordringer og gjeld

Selskapet har ikke gjeld med forfall senere enn 5 år.
Selskapet har ikke fordringer med forfall senere enn 1 år.

Note 10 - Varer

Varebeholdning er vurdert til anskaffelseskost

	2023	2022
Innkjøpte varer for videresalg	10 294 097	13 494 220

Note 11 - Bankinnskudd

Selskapet er deltaker i en konsernkontoordning. Dette innebærer at deltakernes kontantbeholdning er tilgjengelig på tvers av datterselskapene gjennom en felles kassekreditt i konsernet. Alle deltakende selskap er solidarisk ansvarlig for de trekk konsernet har gjort.

Note 12 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	21 000	200	4 200 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
DLVRY AS	21 000	100 %	100 %

Konsernregnskap

Selskapsregnskapet inngår i konsernregnskapet til DLVRY Group AS. Konsernregnskapet er tilgjengelig på selskapets forretningskontor i Olaf Helsets vei 5, 0694 Oslo.



Til generalforsamlingen i Matgrossisten AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon med forbehold

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

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet, med unntak av de mulige virkningene av forholdet som er omtalt i avsnittet *Grunnlag for konklusjonen med forbehold*, gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet, med unntak av de mulige virkningene av forholdet som er omtalt i avsnittet *Grunnlag for konklusjonen med forbehold*, 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 med forbehold

Selskapets varelager er regnskapsført til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi, balanseført med kr 10 294 097 per 31. desember 2023. Vi har ikke vært i stand til å innhente tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis for varelagerets regnskapsførte verdi per 31. desember 2023. Vi har følgelig ikke vært i stand til å fastslå hvorvidt det kunne være behov for å justere bokført verdi av varelageret per 31. desember 2023 og varekostnad for regnskapsåret 2023.

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 med forbehold.

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. Som beskrevet i avsnittet *Grunnlag for konklusjonen med forbehold*, har vi ikke vært i stand til å innhente tilstrekkelig og hensiktsmessig bevis for det regnskapsførte beløpet for Matgrossisten AS sitt varelager per 31. desember 2023 og varekostnad for regnskapsåret 2023. Vi har følgelig ikke vært i stand til å konkludere på om årsberetningen inneholder vesentlig feilinformasjon.

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen, med unntak av den mulige virkningen av forholdet beskrevet i avsnittet over,

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

PricewaterhouseCoopers AS, Dronning Eufemias gate 71, Postboks 748 Sentrum, NO-0106 Oslo
T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no

Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



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 regnskap 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.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet. For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til: <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Oslo, 3. mai 2024

PricewaterhouseCoopers AS

Anders Ellefsen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning

Signers:

Name	Method	Date
Ellefsen, Anders	BANKID	2024-06-12 09:09

This document package contains:

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



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