



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 942 545 258  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: SERVICEGROSSISTEN ØST AS  
Forretningsadresse: Drammensveien 185  
3420 LIERSKOGEN

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

### Konsern

Morselskap i konsern: Nei

### Regnskapsregler

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

### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Atle Sjursen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.04.2024

### 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, 31.07.2025



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt	2	1 079 233 939	1 075 376 411
Annen driftsinntekt		2 184 121	3 507 811
<b>Sum inntekter</b>		<b>1 081 418 060</b>	<b>1 078 884 222</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		849 031 833	851 403 448
Lønnskostnad	3, 4	101 701 041	93 030 198
Avskrivning	5	2 398 654	2 389 811
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5		
Annen driftskostnad	3, 6	85 995 758	94 338 302
<b>Sum kostnader</b>		<b>1 039 127 287</b>	<b>1 041 161 759</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>42 290 774</b>	<b>37 722 463</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	7	3 158 735	895 878
Annen renteinntekt	8	624 701	183 347
Annen finansinntekt	8	73 954	750 409
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>3 857 389</b>	<b>1 829 634</b>
Annen rentekostnad	8	2 935 244	2 564 910
Annen finanskostnad	8	260 222	503 039
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>3 195 467</b>	<b>3 067 949</b>
<b>Netto finans</b>		<b>661 923</b>	<b>-1 238 315</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>42 952 696</b>	<b>36 484 148</b>
Skattekostnad på resultat	9	9 779 395	8 103 329
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>33 173 301</b>	<b>28 380 819</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>33 173 301</b>	<b>28 380 819</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>33 173 301</b>	<b>28 380 819</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>33 173 301</b>	<b>28 380 819</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Konsernbidrag	10		
Avgitt konsernbidrag	10	15 385 047	20 169 889
Avsatt til annen egenkapital	10	17 788 254	8 210 930
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>33 173 301</b>	<b>28 380 819</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	9	363 700	2 612 723
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>363 700</b>	<b>2 612 723</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	5		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.	5	6 135 178	6 338 873
Transportmidler	5	411 530	737 945
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>6 546 708</b>	<b>7 076 818</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler		86 000	86 000
Andre langsiktige fordringer	6	2 889 679	3 198 772
Pensjonsmidler	4, 6		10 793 606
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>2 975 679</b>	<b>14 078 378</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>9 886 087</b>	<b>23 767 919</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>	6, 11	<b>59 677 444</b>	<b>52 462 272</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	6, 12	74 261 129	86 290 515
Andre fordringer	13	26 648 057	23 039 598
Konsernfordringer	7	69 345 245	48 275 859
<b>Sum fordringer</b>		<b>170 254 430</b>	<b>157 605 972</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd	13	65 948	3 369 801
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>65 948</b>	<b>3 369 801</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>229 997 822</b>	<b>213 438 045</b>





## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Sum gjeld		165 524 750	180 635 061
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>239 883 910</b>	<b>237 205 964</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 490979

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 942 545 258  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: SERVICEGROSSISTEN ØST AS  
Forretningsadresse: Drammensveien 185  
3420 LIERSKOGEN

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

#### Konsern

Morselskap i konsern: Nei

#### Regnskapsregler

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

#### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Atle Sjursen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.04.2024

#### 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, 18.06.2024



Organisasjonsnr: 942 545 258  
SERVICEGROSSISTEN ØST AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt	2	1 079 233 939	1 075 376 411
Annen driftsinntekt		2 184 121	3 507 811
<b>Sum inntekter</b>		<b>1 081 418 060</b>	<b>1 078 884 222</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		849 031 833	851 403 448
Lønnskostnad	3, 4	101 701 041	93 030 198
Avskrivning	5	2 398 654	2 389 811
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5		
Annen driftskostnad	3, 6	85 995 758	94 338 302
<b>Sum kostnader</b>		<b>1 039 127 287</b>	<b>1 041 161 759</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>42 290 774</b>	<b>37 722 463</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	7	3 158 735	895 878
Annen renteinntekt	8	624 701	183 347
Annen finansinntekt	8	73 954	750 409
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>3 857 389</b>	<b>1 829 634</b>
Annen rentekostnad	8	2 935 244	2 564 910
Annen finanskostnad	8	260 222	503 039
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>3 195 467</b>	<b>3 067 949</b>
<b>Netto finans</b>		<b>661 923</b>	<b>-1 238 315</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
<b>Skattekostnad på resultat</b>	9	<b>42 952 696</b>	<b>36 484 148</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>9 779 395</b>	<b>8 103 329</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>33 173 301</b>	<b>28 380 819</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>33 173 301</b>	<b>28 380 819</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>33 173 301</b>	<b>28 380 819</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Konsernbidrag	10		
Avgitt konsernbidrag	10	15 385 047	20 169 889



Avsatt til annen egenkapital	10	17 788 254	8 210 930
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>33 173 301</b>	<b>28 380 819</b>



Organisasjonsnr: 942 545 258  
SERVICEGROSSISTEN ØST AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022			
<b>BALANSE - EIENDELER</b>						
<b>Anleggsmidler</b>						
<b>Immaterielle eiendeler</b>						
Utsatt skattefordel	9	363 700	2 612 723			
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>363 700</b>	<b>2 612 723</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>						
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom				5		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o. l.	5	6 135 178	6 338 873			
Transportmidler	5	411 530	737 945			
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>6 546 708</b>	<b>7 076 818</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>						
Investeringer i aksjer og andeler					86 000	86 000
Andre langsiktige fordringer	6	2 889 679	3 198 772			
Pensjonsmidler	4, 6		10 793 606			
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>2 975 679</b>	<b>14 078 378</b>			
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>9 886 087</b>	<b>23 767 919</b>			
<b>Omløpsmidler</b>						
<b>Varer</b>						
Sum varer	6, 11	59 677 444	52 462 272			
<b>Fordringer</b>						
Kundefordringer	6, 12	74 261 129	86 290 515			
Andre fordringer	13	26 648 057	23 039 598			
Konsernfordringer	7	69 345 245	48 275 859			
<b>Sum fordringer</b>		<b>170 254 430</b>	<b>157 605 972</b>			
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>						
Bankinnskudd	13	65 948	3 369 801			
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>65 948</b>	<b>3 369 801</b>			
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>229 997 822</b>	<b>213 438 045</b>			
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>239 883 910</b>	<b>237 205 964</b>			

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	10, 14	1 500 000	1 500 000
Beholdning av egne aksjer	10, 14		
Overkurs	10	11 805 000	11 805 000
Annen innskutt egenkapital	10		
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>13 305 000</b>	<b>13 305 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Fond for			
vurderingsforskjeller	10		
Annen egenkapital	10	61 054 159	43 265 903
Udisponert resultat			
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>61 054 160</b>	<b>43 265 903</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>74 359 160</b>	<b>56 570 903</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Pensjonsforpliktelser	4		10 793 606
Utsatt skatt	9		
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>			<b>10 793 606</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>10 793 606</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner		10 570 324	20 904 997
Leverandørgjeld		83 645 233	75 123 880
Betalbar skatt	9	3 191 000	
Skyldig offentlige avgifter		13 088 996	12 614 488
Lån konsernselskap	7	19 724 419	25 858 832
Annen kortsiktig gjeld		35 304 778	35 339 258
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>165 524 750</b>	<b>169 841 455</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>165 524 750</b>	<b>180 635 061</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>239 883 910</b>	<b>237 205 964</b>



Organisasjonsnr: 942 545 258  
SERVICEGROSSISTEN ØST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note  
4

Antall årsverk i regnskapsåret  
29.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

**Konsernregnskap**

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



# Deloitte.

Deloitte AS  
Erik Børresens allé 2  
Postboks 2013 Strømsø  
NO-3015 Drammen  
Norway

+47 32 26 41 00  
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Servicegrossisten Øst AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

## Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Servicegrossisten Øst 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.

## 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.

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 avviklet.

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](http://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

Penneo Dokumentnøkkel: US8KD-QGSNK-WCCLW-2FMYE-7JDB4-4A1TA



## Deloitte.

Uavhengig revisors beretning  
Servicegrossisten Øst 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. 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.

Drammen, 22. april 2024  
Deloitte AS

Vidar Nesse  
statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)

Perneo Dokumentnøkkel: US8KD-QG5MK-WCCLW-2FMYE-7JDB4-4ATTA



# 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."

## Nesse, Vidar

Statsautorisert revisor

Serienummer: no\_bankid:9578-5994-4-514762

IP: 163.116.xxx.xxx

2024-05-27 12:10:34 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: U58KD-QG5NK-WCCLW-2FMYE-7JDB4-4ATTA

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>



DocuSign Envelope ID: FDB60747-6C14-4B6F-91A1-78D31F637DB2

**Årsregnskap 2023**  
**for**  
**Servicegrossisten Øst AS**



DocuSign Envelope ID: FDB60747-6C14-4B6F-91A1-78D31F637DB2



Side 1

## Styrets Årsberetning 2023

### Virksomhetens art og lokalisering

Servicegrossisten Øst AS leverer storhusholdningsprodukter til ulike kunder på Østlandet. Selskapet er lokalisert i leide lokaler i et lager- og administrasjonsbygg i Drammensveien 185 i Lier kommune. Selskapet har hele Østlandet som sitt hovedmarkedsområde. Selskapet er deleier og medlem av Servicegrossistene AS.

### Analyse av årsregnskapet og sentrale risikoer

#### Resultat

Selskapet har i 2023 lyktes med å opprettholde omsetningen på nivå med 2022. Driftsresultatet har økt med 12% gjennom effektivisering av operasjonelle prosesser og god kontroll på kostnadene.

Omsetningen i 2023 endte på 1081,4 MNOK, en økning på 0,35% mot 2022.

Bruttofortjenesten anses som tilfredsstillende.

Driftsresultatet endte på 42,3 MNOK, opp fra 37,7 MNOK i 2022. Resultatet reflekterer normal drift og anses som tilfredsstillende.

#### Investeringer

Selskapet hadde ingen vesentlige investeringer eller avhendelser i 2022 utover det som inngår i den ordinære driften.

#### Finansiell stilling og likviditet

Selskapet anses å ha begrenset finansiell risiko. Egenkapitalandelen var 31% ved årets slutt. Selskapet har hatt en positiv utvikling i omsetning og resultat i 2023, og det forventes fortsatt omsetningsøkning og resultatforbedring i 2024.

Operasjonell kontantstrøm var tilfredsstillende med høy kontantkonverteringsrate. Netto endring i kontantbeholdning ble positiv for året. Benyttet kassekreditt ved årsslutt var 10,5 MNOK. Driften antas å fortsatt generere tilfredsstillende kontantstrøm og sunn drift. God likviditetsstyring sikrer at selskapet vil overholde sine fremtidige finansielle forpliktelser.

Kredittrisikoen anses med grunnlag i kundeporteføljens sammensetning som lav. Det er gjort en rekke tiltak for å begrense risikoen, hvilket har vist positive tendenser tross markedssituasjonen.

<b>Postadresse/Fakt.adr:</b> Servicegrossisten Øst AS Postboks 37 3421 Lierskogen	<b>Besøksadresse:</b> Servicegrossiten Øst AS Drammensveien 185 3420 Lierskogen	<b>Telefon:</b> 32 23 12 00 <b>Internett:</b> <a href="http://www.sghost.no">www.sghost.no</a>	<b>E-post:</b> <a href="mailto:kundeservice@sgost.no">kundeservice@sgost.no</a> <b>Org. Nr.:</b> 942 545 258 MVA	<b>Bank:</b> 2480.32.53893
--	--	---	---	-------------------------------



DocuSign Envelope ID: FDB60747-6C14-4B6F-91A1-78D31F637DB2



Side 2

## Særskilte erklæringer i forbindelse med årsberetning og årsregnskap

Etter styrets og daglig leders beste overbevisning er årsregnskapet for 2023 utarbeidet i samsvar med gjeldende regnskapsstandarder og gir et rettviseende bilde av selskapets eiendeler, gjeld, finansielle stilling og resultat. Videre erklæres det at årsberetningen gir en rettviseende oversikt over utviklingen og resultatet, samt en angivelse av de mest sentrale risiko- og usikkerhetsfaktorer selskapet står overfor.

## Fortsatt drift

I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er til stede og denne forutsetningen er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

Selskapets drift i 2023 har vært positiv. Det har ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets utgang som er av betydning ved bedømmelsen av årsregnskapet.

Styret bekrefter at forutsetningen om fortsatt drift er til stedet. Årsregnskapet for 2023 er satt opp under denne forutsetningen.

## Forskning og utviklingsaktiviteter

Selskapet driver ikke med egne forsknings- og utviklingsaktiviteter utover det som er kontinuerlig forbedrings- og utviklingsprosesser i daglig drift.

## Arbeidsmiljø, likestilling, sykefravær og diskriminering

Styret mener at arbeidsmiljøet og den generelle trivselen i selskapet er god.

## Antall ansatte, kjønnsfordeling og deltidsansettelse

Gjennomsnittlig antall årsverk i 2023 var 146, opp fra 123 i 2022. Ved årets slutt var det 143 ansatte i selskapet, hvorav 123 var ansatt på heltid. Av selskapets 143 ansatte er 30 kvinner. I henhold til gjeldende lover og forskrifter har selskapet oversikt over totalt sykefravær. For 2023 var fraværet på 8,2%. Herav 4% langtidsfravær og 4,2% korttidsfravær. Det er rapportert om én alvorlige hendelser i 2023. Politi, ambulanse og arbeidstilsynet ble varslet øyeblikkelig og selskapet har gjort nødvendige tiltak. Den skadede kom tilbake i full jobb etter noen uker.

Selskapet driver i en bransje med store variasjoner i arbeidsmengde fra dag til dag. De timelønnede jobber først og fremst i forbindelse med toppene i ordreinngangen. Ingen av selskapets ansatte jobber ufrivillig som timeansatt eller deltidsansatt.

## Lønnsforskjeller

Det er i selskapets kartlegging ikke avdekket lønnsforskjeller mellom kvinner og menn. De fleste av selskapets ansatte har lønn som er styrt av tariff.

## Likestilling

Selskapet har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn.

<b>Postadresse/Fakt.adr:</b> Servicegrossisten Øst AS Postboks 37 3421 Lierskogen	<b>Besøksadresse:</b> Servicegrossiten Øst AS Drammensveien 185 3420 Lierskogen	<b>Telefon:</b> 32 23 12 00 <b>Internett:</b> <a href="http://www.sghost.no">www.sghost.no</a>	<b>E-post:</b> <a href="mailto:kundeservice@sgost.no">kundeservice@sgost.no</a> <b>Org. Nr.:</b> 942 545 258 MVA	<b>Bank:</b> 2480.32.53893
--	--	---	---	-------------------------------



DocuSign Envelope ID: FDB60747-6C14-4B6F-91A1-78D31F637DB2



Side 3

Selskapet har i sin policy innarbeidet bestemmelser som tar sikte på å at det ikke forekommer forskjellsbehandling grunnet kjønn i saker som for eksempel lønn, arbeidstid, avansement og rekruttering. Selskapets personalpolitikk anses å være kjønnsnøytral på alle områder. Styret har ikke funnet det nødvendig å iverksette spesielle tiltak med hensyn til likestilling.

Selskapet har en stabil og kompetent bemanning og har normalt ingen utfordringer med å rekruttere kvalifiserte medarbeidere til ledige stillinger.

Styret består av 6 personer hvorav 1 er kvinne.

#### *Diskriminering*

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.

Selskapet har som mål å være en arbeidsplass hvor det ikke forekommer diskriminering på grunn av nedsatt funksjonsevne. Selskapet arbeider aktivt og målrettet for å utforme og tilrettelegge de fysiske forholdene slik at virksomhetens ulike funksjoner kan benyttes av flest mulig. For arbeidstakere eller arbeidssøkere med nedsatt funksjonsevne foretas det individuell tilrettelegging av arbeidsplass og arbeidsoppgaver.

Etter styrets og ledelsens syn gjøres det ikke forskjeller ved ansettelse, eller på ansatte på grunn av etnisitet, språk, religion eller livssyn.

#### *Åpenhetsloven*

Selskapet er opptatt av menneskerettigheter og følger åpenhetsloven. Selskapet redegjørelse rundt åpenhetsloven finnes på selskapets sider: <https://www.sg.no/ansvar/apenhet/>

#### **Ytre miljø**

Selskapet jobber kontinuerlig med tiltak for å redusere sitt miljøavtrykk. Som et ledd i arbeidet er selskapet Miljøfyrtårn-sertifisert. Det innebærer at alle relevante faktorer som har betydning for forurensning av det ytre miljø blir gjennomgått, dokumentert og forbedringstiltak iverksatt. Selskapet er også medlem av Repant og Grønt Punkt-ordningen.

Styret og ledelsen jobber aktivt for at selskapets fokus på miljøet bidrar til forbedret intern disiplin og økt konkurransekraft i markedet.

<b>Postadresse/Fakt.adr:</b> Servicegrossisten Øst AS Postboks 37 3421 Lierskogen	<b>Besøksadresse:</b> Servicegrossisten Øst AS Drammensveien 185 3420 Lierskogen	<b>Telefon:</b> 32 23 12 00 <b>Internett:</b> <a href="http://www.sghost.no">www.sghost.no</a>	<b>E-post:</b> <a href="mailto:kundeservice@sghost.no">kundeservice@sghost.no</a> <b>Org. Nr.:</b> 942 545 258 MVA	<b>Bank:</b> 2480.32.53893
--	---	---	---	-------------------------------



DocuSign Envelope ID: FDB60747-6C14-4B6F-91A1-78D31F637DB2



Side 4

## Styreansvar

Selskapet har styre- og ledelsesansvarsforsikring med forsikringssum på kr 10.000.000, som dekker styremedlemmer og ledelsen i selskapet.

Lierskogen 22. april 2024

Styret og daglig leder

DocuSigned by:  
*Atle Spursen*  
8994B4393B2D417...  
Atle Spursen  
Styre leder

DocuSigned by:  
*Øivind Moen*  
35C93662DBD04C7...  
Øivind Moen

DocuSigned by:  
*Tor Inge Måkestad*  
DF875388F713417...  
Tor-Inge Måkestad

DocuSigned by:  
*Geir Ove Måkestad*  
82E44EC657C2447...  
Geir Ove Måkestad

DocuSigned by:  
*Mathias Kongensøy*  
EA48217C0F46429...  
Mathias Kongensøy

DocuSigned by:  
*Tone-Berit Lintho*  
72F644DBA5694DC...  
Tone-Berit Lintho

DocuSigned by:  
*Tomas Torvik*  
8C8A96629E142F...  
Tomas Torvik  
Daglig leder

<b>Postadresse/Fakt.adr:</b> Servicegrossisten Øst AS Postboks 37 3421 Lierskogen	<b>Besøksadresse:</b> Servicegrossisten Øst AS Drammensveien 185 3420 Lierskogen	<b>Telefon:</b> 32 23 12 00 <b>Internett:</b> <a href="http://www.sghost.no">www.sghost.no</a>	<b>E-post:</b> <a href="mailto:kundeservice@sghost.no">kundeservice@sghost.no</a> <b>Org. Nr.:</b> 942 545 258 MVA	<b>Bank:</b> 2480.32.53893
--	---	---	---	-------------------------------



DocuSign Envelope ID: FDB60747-6C14-4B6F-91A1-78D31F637DB2

<b>Resultatregnskap</b>			
<b>Servicegrossisten Øst AS</b>			
<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Salgsinntekt	2	1 079 233 939	1 075 376 411
Annen driftsinntekt		2 184 121	3 507 811
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>1 081 418 060</b>	<b>1 078 884 222</b>
Varekostnad		849 031 833	851 403 448
Lønnskostnad	3, 4	101 701 041	93 030 198
Avskrivning	5	2 398 654	2 389 811
Annen driftskostnad	3, 6	85 995 758	94 338 302
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>1 039 127 287</b>	<b>1 041 161 759</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>42 290 774</b>	<b>37 722 463</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	7	3 158 735	895 878
Annen renteinntekt	8	624 701	183 347
Annen finansinntekt	8	73 954	750 409
Annen rentekostnad	8	2 935 244	2 564 910
Annen finanskostnad	8	260 222	503 039
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>661 923</b>	<b>-1 238 315</b>
Resultat før skattekostnad		42 952 696	36 484 148
Skattekostnad på resultat	9	9 779 395	8 103 329
<b>Resultat</b>		<b>33 173 301</b>	<b>28 380 819</b>
<b>Arsresultat</b>		<b>33 173 301</b>	<b>28 380 819</b>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt konsernbidrag	10	15 385 047	20 169 889
Avsatt til annen egenkapital	10	17 788 254	8 210 930
<b>Sum overføringer</b>		<b>33 173 301</b>	<b>28 380 819</b>

Servicegrossisten Øst AS

Side 2



DocuSign Envelope ID: FDB60747-6C14-4B6F-91A1-78D31F637DB2

<b>Balanse</b>			
<b>Servicegrossisten Øst AS</b>			
<b>Eiendeler</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	9	363 700	2 612 723
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>363 700</b>	<b>2 612 723</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.	5	6 135 178	6 338 873
Transportmidler	5	411 530	737 945
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>6 546 708</b>	<b>7 076 818</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler		86 000	86 000
Andre langsiktige fordringer	6	2 889 679	3 198 772
Pensjonsmidler	4, 6	0	10 793 606
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>2 975 679</b>	<b>14 078 378</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>9 886 087</b>	<b>23 767 919</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
Varer	6, 11	59 677 444	52 462 272
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	6, 12	74 261 129	86 290 515
Andre fordringer	13	26 648 057	23 039 598
Kortsiktig fordring på foretak i samme konsern	7	69 345 245	48 275 859
<b>Sum fordringer</b>		<b>170 254 430</b>	<b>157 605 972</b>
Bankinnskudd	13	65 948	3 369 801
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>229 997 822</b>	<b>213 438 045</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>239 883 910</b>	<b>237 205 964</b>
<b>Servicegrossisten Øst AS</b>			<b>Side 3</b>



DocuSign Envelope ID: FDB60747-6C14-4B6F-91A1-78D31F637DB2

<b>Balanse</b>			
<b>Servicegrossisten Øst AS</b>			
	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Egenkapital og gjeld</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	10, 14	1 500 000	1 500 000
Overkurs	10	11 805 000	11 805 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>13 305 000</b>	<b>13 305 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	10	61 054 159	43 265 903
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>61 054 160</b>	<b>43 265 903</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>74 359 160</b>	<b>56 570 903</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Avsetning for forpliktelser</b>			
Pensjonsforpliktelser	4	0	10 793 606
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<b>0</b>	<b>10 793 606</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		10 570 324	20 904 997
Leverandørgjeld		83 645 233	75 123 880
Betalbar skatt	9	3 191 000	0
Skyldig offentlige avgifter		13 088 996	12 614 488
Lån konsernselskap	7	19 724 419	25 858 832
Annen kortsiktig gjeld		35 304 778	35 339 258
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>165 524 750</b>	<b>169 841 455</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>165 524 750</b>	<b>180 635 061</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>239 883 910</b>	<b>237 205 964</b>
Lierskogen, 22. april 2024 Styret i Servicegrossisten Øst AS			
DocuSigned by:  Atle Sjørusen styreleder	DocuSigned by:  Øivind Moen styremedlem	DocuSigned by:  Tone-Berit Lintho styremedlem	
DocuSigned by:  Mathias Kongensøy styremedlem	DocuSigned by:  Geir-Ove Måkestad styremedlem	DocuSigned by:  Tor-Inge Måkestad styremedlem	
	DocuSigned by:  Tomas Torvik daglig leder		
<b>Servicegrossisten Øst AS</b>			<b>Side 4</b>



DocuSign Envelope ID: FDB60747-6C14-4B6F-91A1-78D31F637DB2

## Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er utarbeidet i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk for øvrige foretak i Norge.

### Bruk av estimater

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk.

### Driftsinntekter

Inntektsføringen ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

### Kostnader

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

### 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 korrigerer 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.

### Varer

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

### 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. Som en praktisk tilnærming til individuell vurdering, vil det for en gruppe av ensartede kundefordringer kunne avsettes for forventet tap på gruppen av kundefordringer.

### Valuta

Transaksjoner i utenlandsk valuta omregnes til kursen på transaksjonstidspunktet. Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til norske kroner ved å benytte balansedagens kurs. Ikke-pengeposter som måles til historisk kurs uttrykt i utenlandsk valuta, omregnes til norske kroner ved å benytte valutakursen på transaksjonstidspunktet. Valutakursendringer resultatføres løpende i regnskapsperioden under andre finansposter.

### 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.

### Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen utarbeides etter den indirekte metoden.



DocuSign Envelope ID: FDB60747-6C14-4B6F-91A1-78D31F637DB2

## Note 2 Salgsinntekter

### Selskapets salgsinntekt fordeler seg slik på virksomhetsområder

	2023	2022
Storhusholdningsprodukter	1 079 233 939	1 075 376 411
<b>Sum</b>	<b>1 079 233 939</b>	<b>1 075 376 411</b>

Alt salg skjer til kunder i Østlandsområdet.

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

### Lønnskostnader

	2023	2022
Lønninger	81 856 218	76 490 157
Arbeidsgiveravgift	14 160 331	11 336 987
Pensjonskostnader	17 850 294	4 464 924
Andre ytelser	-12 165 802	738 130
<b>Sum</b>	<b>101 701 041</b>	<b>93 030 198</b>

Gjennomsnittlig antall årsverk 129 123

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styreleder eller andre nærstående parter.

### Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjon	Annen godtgjørelse	Sum
Daglig leder	1 891 621	75 665	718 154	2 685 440

Styret i selskapet har mottatt godtgjørelse på kr. 1 079 167.

### Revisor

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

	2023	2022
Lovpålagt revisjon	901 000	650 809
Andre attestasjonstjenester	16 125	42 464
Skatterådgivning	16 125	16 686
Andre tjenester utenfor revisjon	60 922	2 461
<b>Sum</b>	<b>994 172</b>	<b>712 420</b>

Beløpene er eksklusiv merverdiavgift.

## Note 4 Pensjonsforpliktelse

Servicegrossisten Øst AS har innkuddsplaner i samsvar med lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov. Årets bokførte kostnad tilsvarer årets premie.

### Avtale om førtidspensjonering

Servicegrossisten Øst AS har tidligere år hatt avtale om førtidspensjonering av tidligere aksjonær i selskapet. Avtalen ble sikret gjennom innskudd på fondskonto i DNB som representerte forpliktelsen for selskapet inkludert arbeidsgiveravgift. Avtalen ble avsløst den 8. desember 2023.



DocuSign Envelope ID: FDB60747-6C14-4B6F-91A1-78D31F637DB2

## Note 5 Anleggsmidler

	Maskiner/ inventar	Transport- midler	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2023	13 445 424	2 718 029	16 163 453
Tilgang kjøpte driftsmidler	1 868 548	0	1 868 548
<b>Anskaffelseskost 31.12.2023</b>	<b>15 313 972</b>	<b>2 718 029</b>	<b>18 032 001</b>
Akkumulerte avskrivninger 01.01.2023	7 136 234	1 950 405	9 086 639
Årets avskrivninger	2 042 560	356 094	2 398 654
Akkumulerte avskrivninger 31.12.2023	9 178 794	2 306 499	11 485 293
<b>Bokført verdi 31.12.2023</b>	<b>6 135 178</b>	<b>411 530</b>	<b>6 546 708</b>

Avskrivningssatser	20 %	20 %
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær

## Note 6 Fordringer og gjeld, garantiforpliktelser og sikkerhetsstillelser m.v

Fordringer med forfall senere enn ett år	2023	2022
Fordringer med forfall mer enn 1 år etter balansedato	2 889 679	3 198 772
<b>Sum</b>	<b>2 889 679</b>	<b>3 198 772</b>

Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år	2023	2022
Pensjonsforpliktelse sikret i fondskonto	0	10 793 606
<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>10 793 606</b>

Pantsatte eiendeler:	2023	2022
Varelager	59 677 444	52 462 272
Kundefordringer	74 261 129	86 290 515
<b>Sum</b>	<b>133 938 573</b>	<b>138 752 787</b>

Se også note 7 mht fordringer og gjeld mellom konsernselskap.

### Leasingavtaler

Selskapet balansefører ikke leasingavtaler. Årets totale leasingkostnad utgjør kr 12 040 701. Restforpliktelsen knyttet til uoppsigelige leasingavtaler pr 31.12. utgjør kr 24 684 301.

## Note 7 Mellomværende med konsernselskap

	Kortsiktig fordring	
	2023	2022
SG Øst Holding AS	69 345 245	48 275 859
<b>Sum</b>	<b>69 345 245</b>	<b>48 275 859</b>

	Kortsiktig gjeld	
	2023	2022
SG Øst Holding AS	19 724 419	25 858 832
<b>Sum</b>	<b>19 724 419</b>	<b>25 858 832</b>



DocuSign Envelope ID: FDB60747-6C14-4B6F-91A1-78D31F637DB2

## Note 8 Poster som er slått sammen i regnskapet

Det er for inneværende regnskapsår ingen sammenslåtte poster utover oppstillingen i regnskapslovens kap. 6.

## Note 9 Skatt

<b>Årets skattekostnad</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	7 530 372	5 688 943
Endring i utsatt skattefordel	2 249 023	2 414 386
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>9 779 395</b>	<b>8 103 329</b>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	42 952 696	36 484 148
Permanente forskjeller	1 499 099	349 166
Endring i midlertidige forskjeller	-10 222 831	-1 167 432
Avgitt konsernbidrag	-19 724 419	-25 858 832
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-9 807 050
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>14 504 545</b>	<b>0</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	7 530 372	5 688 943
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-4 339 372	-5 688 943
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>3 191 000</b>	<b>0</b>
Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	42 952 696	36 484 148
Beregnet skatt av resultat før skatt	9 449 593	8 026 512
Skatteeffekt av permanente forskjeller	329 802	76 817
<b>Sum</b>	<b>9 779 395</b>	<b>8 103 329</b>
Effektiv skattesats	22,8 %	22,2 %

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

	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>Endring</b>
Varige driftsmidler	-365 325	80 887	446 212
Varebeholdning	-221 008	0	221 008
Fordringer	-1 066 848	-1 163 293	-96 445
Pensjonspremie/- forpliktelse	0	-10 793 606	-10 793 606
<b>Sum</b>	<b>-1 653 181</b>	<b>-11 876 012</b>	<b>-10 222 831</b>
<b>Grunnlag for utsatt skattefordel</b>	<b>-1 653 181</b>	<b>-11 876 012</b>	<b>-10 222 831</b>
<b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>	<b>-363 700</b>	<b>-2 612 723</b>	<b>-2 249 023</b>

## Note 10 Egenkapital

	<b>Aksjekapital</b>	<b>Overkurs</b>	<b>Annen egenkapital</b>	<b>Sum egenkapital</b>
<b>Pr 01.01.2023</b>	<b>1 500 000</b>	<b>11 805 000</b>	<b>43 265 903</b>	<b>56 570 903</b>
Årets resultat			33 173 301	33 173 302
Avsatt konsernbidrag			-15 385 047	-15 385 047
<b>Pr 31.12.2023</b>	<b>1 500 000</b>	<b>11 805 000</b>	<b>61 054 160</b>	<b>74 359 160</b>



DocuSign Envelope ID: FDB60747-6C14-4B6F-91A1-78D31F637DB2

## Note 11 Varer i beholdning for videre salg

Varelager	2023	2022
Kostpris varelager	59 898 452	52 462 272
Nedskrivning for ukurans	221 008	0
<b>Sum varelager</b>	<b>59 677 444</b>	<b>52 462 272</b>

## Note 12 Kundefordringer

Ingen ordinære kundefordringer forfaller senere enn ett år.

	2023	2022
Kundefordringer til pålydende	75 539 440	87 568 825
Avsetning til tap	1 278 310	1 278 310
<b>Balanseført verdi av kundefordringer 31.12</b>	<b>74 261 129</b>	<b>86 290 515</b>

## Note 13 Bundne midler

	2023	2022
Fondsinnskudd til dekning pensjonsforpliktelse	0	10 793 606
Skattetrekkskonto	65 948	3 255 143
Depositum husleie	0	7 237 613
<b>Sum bundne midler</b>	<b>65 948</b>	<b>21 286 362</b>

Pensjonsmidler ble utbetalt i desember 2023.

Selskapet har i 2023 gått over til å ha skattetrekksgaranti fra Atlas Garanti AS på kr. 5.000.000, og depositumgaranti for næringslokaler fra Matrix Insurance AS på kr. 30.837.992.

## Note 14 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Servicegrossisten Øst AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	500	3 000	1 500 000
<b>Sum</b>	<b>500</b>		<b>1 500 000</b>

### Eierstruktur

Aksjonærer i % pr. 31.12:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
SG Øst Holding AS	500	100,0	100,0

Eier er representert ved flere styremedlemmer



DocuSign Envelope ID: FDB60747-6C14-4B6F-91A1-78D31F637DB2

## Servicegrossisten Øst AS Kontantstrøm 2023

	2023	2022
<i>Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter</i>		
Resultat før skattekostnad	42 952 696	36 484 148
Betalte skatter	0	0
Gev. (-)/tap (+) v/salg av driftsmidler	-437 000	-308 000
Ordinære avskrivninger	2 398 654	2 389 811
Endring i varelager	-7 215 172	-1 120 675
Endring i kundefordringer	12 029 386	-22 441 989
Endring i leverandørgjeld	8 521 353	20 772 212
Endring i andre tidsavgrensninger	-3 168 424	6 059 141
<b>Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter</b>	<b>A</b>	<b>41 834 648</b>
<i>Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter</i>		
Innbetalt v/ salg av driftsmidler/finansielle eiendeler	437 000	308 000
Utbetalt ved kjøp varige driftsmidler/finansielle eiendeler	-1 868 548	-2 188 331
<b>Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter</b>	<b>B</b>	<b>-1 880 331</b>
<i>Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter</i>		
Netto økning (+)/nedbetaling (-) kort-/långs.fordring/gjeld	-56 953 798	-39 469 219
Inn-/utbetaling av egenkapital	0	0
Inn-/utbetaling av utbytte o.a konsemdrag	0	0
<b>Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter</b>	<b>C</b>	<b>-39 469 219</b>
<b>Netto endring i kontanter og -ekvivalenter</b>	<b>A + B + C</b>	<b>485 098</b>
Avgang goodwill ifb. fusjon	0	0
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter 1.1..	3 369 801	2 884 703
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter 31.12	65 948	3 369 801
<i>herav bundne midler</i>	65 948	3 255 143