



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 939 650 776  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: SPESIALGROSSISTEN SENJA AS  
Forretningsadresse: Strandveien 118  
9300 FINNSNES

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

### Konsern

Morselskap i konsern: Ja  
Konsernregnskap lagt ved: 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: Kjetil Simonsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.05.2022

### Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

*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, 28.05.2023



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		65 696 561	64 792 595
Annen driftsinntekt		602 098	427 926
<b>Sum inntekter</b>		<b>66 298 659</b>	<b>65 220 521</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		55 014 228	53 344 379
Lønnskostnad	1	5 326 426	5 800 306
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	247 661	235 500
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		
Annen driftskostnad	1	5 271 462	4 307 402
<b>Sum kostnader</b>		<b>65 859 777</b>	<b>63 687 587</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>438 882</b>	<b>1 532 934</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt			1 262
<b>Sum finansinntekter</b>			<b>1 262</b>
Annen rentekostnad		69 190	88 135
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>69 190</b>	<b>88 135</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-69 190</b>	<b>-86 873</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>369 692</b>	<b>1 446 061</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	7	82 824	318 133
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>286 868</b>	<b>1 127 928</b>
<b>Årsresultat</b>	9	<b>286 868</b>	<b>1 127 928</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>286 868</b>	<b>1 127 928</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>286 868</b>	<b>1 127 928</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Avsatt til annen egenkapital		286 868	1 127 928
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>286 868</b>	<b>1 127 928</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	7	58 989	31 679
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>58 989</b>	<b>31 679</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		2 713 233	2 858 233
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		265 623	380 328
<b>Sum varige driftsmidler</b>	2, 4	<b>2 978 856</b>	<b>3 238 561</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler	5	246 967	246 967
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>246 967</b>	<b>246 967</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>3 284 812</b>	<b>3 517 207</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>	4	<b>2 900 000</b>	<b>2 000 000</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	4	5 157 341	5 637 703
Andre kortsiktige fordringer		345 002	191 393
<b>Sum fordringer</b>	6	<b>5 502 343</b>	<b>5 829 096</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	665 727	327 291
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>665 727</b>	<b>327 291</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>9 068 071</b>	<b>8 156 387</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>12 352 883</b>	<b>11 673 594</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital		300 000	300 000
Beholdning av egne aksjer		-30 000	-30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>	8	<b>270 000</b>	<b>270 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		3 974 520	3 687 652
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>3 974 520</b>	<b>3 687 652</b>
<b>Sum egenkapital</b>	9	<b>4 244 520</b>	<b>3 957 652</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	7		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	1 108 065	1 420 058
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 108 065</b>	<b>1 420 058</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>1 108 065</b>	<b>1 420 058</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	3 950	269 692
Leverandørgjeld	6	4 146 305	4 243 934
Betalbar skatt	7	110 134	278 979
Skyldig offentlige avgifter		1 048 351	860 029
Annen kortsiktig gjeld		1 691 558	643 250
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>7 000 297</b>	<b>6 295 884</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>8 108 362</b>	<b>7 715 942</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>12 352 883</b>	<b>11 673 594</b>
<b>POSTER UTENOM BALANSEN</b>			
Garantistillelser	4		
Pantstillelser	4		



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 321461

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 939 650 776  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: SPESIALGROSSISTEN SENJA AS  
Forretningsadresse: Strandveien 118  
9300 FINNSNES

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

#### Konsern

Morselskap i konsern: Ja  
Konsernregnskap lagt ved: 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: Kjetil Simonsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.05.2022

#### Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

*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, 04.06.2022



Organisasjonsnr: 939 650 776  
SPESIALGROSSISTEN SENJA AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		65 696 561	64 792 595
Annen driftsinntekt		602 098	427 926
<b>Sum inntekter</b>		<b>66 298 659</b>	<b>65 220 521</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		55 014 228	53 344 379
Lønnskostnad	1	5 326 426	5 800 306
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	247 661	235 500
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		
Annen driftskostnad	1	5 271 462	4 307 402
<b>Sum kostnader</b>		<b>65 859 777</b>	<b>63 687 587</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>438 882</b>	<b>1 532 934</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt			1 262
<b>Sum finansinntekter</b>			<b>1 262</b>
Annen rentekostnad		69 190	88 135
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>69 190</b>	<b>88 135</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-69 190</b>	<b>-86 873</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på ordinært resultat	7	82 824	318 133
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>286 868</b>	<b>1 127 928</b>
<b>Årsresultat</b>	9	<b>286 868</b>	<b>1 127 928</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>286 868</b>	<b>1 127 928</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>286 868</b>	<b>1 127 928</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital		286 868	1 127 928
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>286 868</b>	<b>1 127 928</b>





Organisasjonsnr: 939 650 776  
SPESIALGROSSISTEN SENJA AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
--------------	------	------	------

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler

##### Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	7	58 989	31 679
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>58 989</b>	<b>31 679</b>

##### Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		2 713 233	2 858 233
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr		265 623	380 328
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>2, 4</b>	<b>2 978 856</b>	<b>3 238 561</b>

##### Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og andeler	5	246 967	246 967
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>246 967</b>	<b>246 967</b>

<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>3 284 812</b>	<b>3 517 207</b>
--------------------------	--	------------------	------------------

##### Omløpsmidler

###### Varer

<b>Sum varer</b>	<b>4</b>	<b>2 900 000</b>	<b>2 000 000</b>
------------------	----------	------------------	------------------

###### Fordringer

Kundefordringer	4	5 157 341	5 637 703
Andre kortsiktige fordringer		345 002	191 393
<b>Sum fordringer</b>	<b>6</b>	<b>5 502 343</b>	<b>5 829 096</b>

###### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	3	665 727	327 291
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>665 727</b>	<b>327 291</b>

<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>9 068 071</b>	<b>8 156 387</b>
-------------------------	--	------------------	------------------

<b>SUM EIENDELER</b>		<b>12 352 883</b>	<b>11 673 594</b>
----------------------	--	-------------------	-------------------

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Aksjekapital		300 000	300 000
--------------	--	---------	---------



Beholdning av egne aksjer		-30 000	-30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>	<b>8</b>	<b>270 000</b>	<b>270 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		3 974 520	3 687 652
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>3 974 520</b>	<b>3 687 652</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>9</b>	<b>4 244 520</b>	<b>3 957 652</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	7		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	4	1 108 065	1 420 058
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 108 065</b>	<b>1 420 058</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>1 108 065</b>	<b>1 420 058</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	4	3 950	269 692
Leverandørgjeld	6	4 146 305	4 243 934
Betalbar skatt	7	110 134	278 979
Skyldig offentlige avgifter		1 048 351	860 029
Annen kortsiktig gjeld		1 691 558	643 250
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>7 000 297</b>	<b>6 295 884</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>8 108 362</b>	<b>7 715 942</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>12 352 883</b>	<b>11 673 594</b>
<b>POSTER UTENOM BALANSEN</b>			
Garantistillelser	4		
Pantstillelser	4		



Organisasjonsnr: 939 650 776  
SPESIALGROSSISTEN SENJA AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:  
8.00

Omløpsmidler                      Startdato      Sluttdato      Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato      Sluttdato      Endring

Kortsiktig gjeld                      Startdato      Sluttdato      Endring



# Årsregnskap 2021

## Spesialgrossisten Senja AS

Resultatregnskap  
Balanse  
Noter til regnskapet



Org.nr.: 939 650 776



### RESULTATREGNSKAP

#### SPESIALGROSSISTEN SENJA AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2021	2020
Salgsinntekt		65 696 561	64 792 595
Annen driftsinntekt		602 098	427 926
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>66 298 659</b>	<b>65 220 521</b>
Varekostnad		55 014 228	53 344 379
Lønnskostnad	1	5 326 426	5 800 306
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	247 661	235 500
Annen driftskostnad	1	5 271 462	4 307 402
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>65 859 777</b>	<b>63 687 587</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>438 882</b>	<b>1 532 934</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
Annen renteinntekt		0	1 262
Annen rentekostnad		69 190	88 135
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-69 190</b>	<b>-86 873</b>
Ordinært resultat før skattekostnad		369 692	1 446 061
Skattekostnad på ordinært resultat	7	82 824	318 133
<b>Ordinært resultat</b>		<b>286 868</b>	<b>1 127 928</b>
<b>Årsresultat</b>	<b>9</b>	<b>286 868</b>	<b>1 127 928</b>
<b>OVERFØRINGER</b>			
Avsatt til annen egenkapital		286 868	1 127 928
<b>Sum overføringer</b>		<b>286 868</b>	<b>1 127 928</b>



### BALANSE

#### SPESIALGROSSISTEN SENJA AS

EIENDELER	Note	2021	2020
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>IMMATERIELLE EIENDELER</b>			
Utsatt skattefordel	7	58 989	31 679
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>58 989</b>	<b>31 679</b>
<b>VARIGE DRIFTSMIDLER</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		2 713 233	2 858 233
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		265 623	380 328
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>2, 4</b>	<b>2 978 856</b>	<b>3 238 561</b>
<b>FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER</b>			
Investeringer i aksjer og andeler	5	246 967	246 967
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>246 967</b>	<b>246 967</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>3 284 812</b>	<b>3 517 207</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
Lager av varer og annen beholdning	4	2 900 000	2 000 000
<b>FORDRINGER</b>			
Kundefordringer	4	5 157 341	5 637 703
Andre kortsiktige fordringer		345 002	191 393
<b>Sum fordringer</b>	<b>6</b>	<b>5 502 343</b>	<b>5 829 096</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	665 727	327 291
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>9 068 071</b>	<b>8 156 387</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>12 352 883</b>	<b>11 673 594</b>

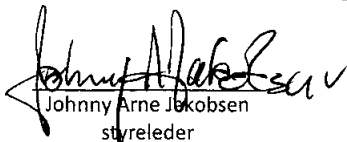


## BALANSE

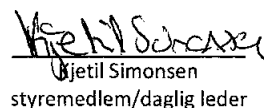
### SPESIALGROSSISTEN SENJA AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2021	2020
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>INNSKUTT EGENKAPITAL</b>			
Aksjekapital		300 000	300 000
Egne aksjer		-30 000	-30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>	<b>8</b>	<b>270 000</b>	<b>270 000</b>
<b>OPPTJENT EGENKAPITAL</b>			
Annen egenkapital		3 974 520	3 687 652
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>3 974 520</b>	<b>3 687 652</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>9</b>	<b>4 244 520</b>	<b>3 957 652</b>
<b>GJELD</b>			
<b>ANNEN LANGSIKTIG GJELD</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	1 108 065	1 420 058
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 108 065</b>	<b>1 420 058</b>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	3 950	269 692
Leverandørgjeld	6	4 146 305	4 243 934
Betalbar skatt	7	110 134	278 979
Skyldig offentlige avgifter		1 048 351	860 029
Annen kortsiktig gjeld		1 691 558	643 250
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>7 000 297</b>	<b>6 295 884</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>8 108 362</b>	<b>7 715 942</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>12 352 883</b>	<b>11 673 594</b>

Finnsnes, <sup>16/5-22</sup> ~~18-04-2022~~  
Styret i Spesialgrossisten Senja AS

  
Johnny Arne Jakobsen  
styreleder

\_\_\_\_\_  
John Erik Olsen  
nestleder

  
Bjørn Simonsen  
styremedlem/daglig leder



## Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

### DRIFTSINNTEKTER

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

### SKATT

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

### KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

### KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

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

### VARER

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

### 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 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	4 950 738	5 469 380
Arbeidsgiveravgift	257 990	244 949
Pensjonskostnader	101 247	104 232
Andre ytelser	16 451	-18 255
<b>Sum</b>	<b>5 326 426</b>	<b>5 800 306</b>

Selskapet har i 2021 sysselsatt 8 årsverk.

### PENSJONSFORPLIKTELSER

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

### YTELSER TIL LEDEDE PERSONER

Lønn og annen godtgjørelse til daglig leder utgjør kr 674 225. Det er ikke utbetalt styrehonorar i 2021

### REVISOR

Honorar til revisor er kostnadsført med kr 68 788 ekskl. mva. Av dette utgjør kr 10 500 ekskl. mva andre tjenester.

## Note 2 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	4 670 716	1 149 024	5 819 740
Tilgang kjøpte driftsmidler		36 772	36 772
Avgang i året		96 916	96 916
<b>Anskaffelseskost 31.12.21</b>	<b>4 670 716</b>	<b>1 088 880</b>	<b>5 759 596</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21	1 957 483	823 257	2 780 740
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.21	1 957 483	823 257	2 780 740
<b>Bokført verdi 31.12.21</b>	<b>2 713 233</b>	<b>265 623</b>	<b>2 978 856</b>
Årets ordinære avskrivninger	145 000	102 661	247 661
Økonomisk levetid	0-33 år	3-5 år	
Avskrivningsplan	Linær	Lineær	



## Note 3 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 271 861.

## Note 4 Pantstillelser og garantier

Gjeldspost med forfall senere enn 5 år fra balansedagen utgjorde kr 0 pr. 31.12.2021.

	31.12.2021	31.12.2020
<b>Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier</b>		
Gjeld sikret med pant	770 340	1 689 750
<b>Sum</b>	<b>770 340</b>	<b>1 689 750</b>
<b>Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler</b>		
Tomt, bygg og driftsløsøre	2 978 856	3 238 561
Varelager	2 900 000	2 000 000
Kundefordringer	5 181 002	5 661 442
<b>Sum</b>	<b>11 059 858</b>	<b>10 900 003</b>

Selskapets pantstillelser er også stilt som sikkerhet for Spesialgrossisten Nordland AS. Spesialgrossisten Senja AS har videre et kausjonsansvar på kr 450 000 ovenfor datter.

## Note 5 Investering i datterselskap og andre eierandeler

	Kontor- kommune	Eier- andel	Balansført verdi	Egenkapital	Resultat
Spesialgrossisten Nordland AS	Fauske	100,00%	100 000	366 120	46 698
Spesialgrossisten AS*	LARVIK	9,34%	146 967	5 235 000	36 000
<b>Sum investeringer</b>			<b>246 967</b>	<b>5 395 625</b>	<b>371 773</b>

\* Regnskapstall per 31.12.2020



### Note 6 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2021	2020
<b>Fordringer</b>		
Kundefordringer konsern	21 865	37 078
Andre kortsiktige fordringer konsern	76 734	100 000
<b>Sum</b>	<b>98 599</b>	<b>137 078</b>
<b>Gjeld</b>		
Leverandørgjeld innen konsern	19 678	14 494
<b>Sum</b>	<b>19 678</b>	<b>14 494</b>

### Note 7 Skatt

<b>Årets skattekostnad</b>	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	110 134	278 979
Endring i utsatt skattefordel	-27 310	39 154
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>82 824</b>	<b>318 133</b>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	369 692	1 446 061
Permanente forskjeller	6 780	0
Endring i midlertidige forskjeller	124 137	104 851
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-282 824
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>500 609</b>	<b>1 268 087</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	110 134	278 979
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>110 134</b>	<b>278 979</b>

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

	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	-53 675	-44 465	9 209
Varebeholdning	-200 000	-85 161	114 839
Fordringer	-14 457	-14 369	89
<b>Sum</b>	<b>-268 132</b>	<b>-143 995</b>	<b>124 137</b>
<b>Grunnlag for utsatt skattefordel</b>	<b>-268 132</b>	<b>-143 995</b>	<b>124 137</b>
<b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>	<b>-58 989</b>	<b>-31 679</b>	<b>27 310</b>



## Note 8 Aksjonærer

### AKSJEKAPITALEN I SPESIALGROSSISTEN SENJA AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	300	1 000,0	300 000
<b>Sum</b>	<b>300</b>		<b>300 000</b>

### EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Concept Eiendom AS	135	45,0	50,0
Kjetil Simonsen	135	45,0	50,0
Spesialgrossisten Senja AS	30	10,0	
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>300</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>

### AKSJER OG OPSJONER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

Navn	Verv	Ordinære
Kjetil Simonsen	styremedlem/daglig leder	135
<b>Totalt antall aksjer</b>		<b>135</b>

## Note 9 Egenkapital

	Aksjekapital	Egne aksjer	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2020	300 000	-30 000	3 687 652	3 957 652
<b>Pr 01.01.2021</b>	<b>300 000</b>	<b>-30 000</b>	<b>3 687 652</b>	<b>3 957 652</b>
Årets resultat			286 868	286 868
<b>Pr 31.12.2021</b>	<b>300 000</b>	<b>-30 000</b>	<b>3 974 520</b>	<b>4 244 520</b>



**KPMG AS**  
Næringsparken - Ringveien 49  
Postboks 608  
9300 Finnsnes

Telephone +47 45 40 40 63  
Fax  
Internet [www.kpmg.no](http://www.kpmg.no)  
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Spesialgrossisten Senja AS

## Uavhengig revisors beretning

### Konklusjon

Vi har revidert Spesialgrossisten Senja AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav,
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021, og av dets resultater 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 de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

### Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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 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 som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir

KPMG AS, a Norwegian limited liability company and member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Offices in:

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Stord
Alta	Finnsnes	Molde	Straume
Arendal	Hamar	Skien	Tromsø
Bergen	Haugesund	Sandefjord	Tromsheim
Bodo	Knarvik	Sandnessjøen	Tynset
Drammen	Kristiansand	Stavanger	Ålesund

Penneo Dokumentnøkkel: ETDAL-B4MKZ-QELCD-TJWY-514KD-04A3U



Uavhengig revisors beretning - Spesialgrossisten Senja AS

avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.

- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Finnsnes, 18.05.2022  
KPMG AS

Håvard Berg Kristiansen  
Statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: ETDAL-B4MKZ-QELCD-TJWY-514KD-04A3U



# 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."

## Håvard Berg Kristiansen

Statsautorisert revisor

På vegne av: KPMG AS

Serienummer: 9578-5997-4-809015

IP: 80.232.xxx.xxx

2022-05-18 16:25:38 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: ETDAL-BAMKZ-QELCD-TJYVY-S14KD-04A3U

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/validate>