



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 980 451 186
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NÆR ENGROS TRONDHEIM AS
Forretningsadresse: Sluppenvegen 9
7037 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Stein Gunnar Hallem
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 17.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		243 571 961	199 058 440
Annen driftsinntekt		3 000	
Sum inntekter		243 574 961	199 058 440
Kostnader			
Varekostnad		195 418 436	162 876 463
Lønnskostnad	2	19 643 782	17 376 017
Avskrivning	3, 4	833 953	399 685
Annen driftskostnad	2, 5	16 862 701	15 913 217
Sum kostnader		232 758 872	196 565 382
Driftsresultat		10 816 089	2 493 058
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på inv. i datterselskap og tilknyttet selskap			267 000
Annen finansinntekt		50 842	16 398
Sum finansinntekter		50 842	283 398
Annen finanskostnad		319 672	163 862
Sum finanskostnader		319 672	163 862
Netto finans		-268 830	119 536
Ordinært resultat før skattekostnad		10 547 259	2 612 594
Skattekostnad på ordinært resultat	6	2 320 562	516 214
Ordinært resultat etter skattekostnad		8 226 697	2 096 380
Årsresultat		8 226 697	2 096 380
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	7	35 356	10 798 370
Konsernbidrag	7	1 638 000	
Overføringer annen egenkapital	7	6 553 341	-8 701 991
Sum overføringer og disponeringer		8 226 697	2 096 379



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6		14 746
Sum immaterielle eiendeler			14 746
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3, 4, 8	3 378 653	1 256 199
Sum varige driftsmidler		3 378 653	1 256 199
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	9	100 000	100 000
Investeringer i aksjer og andeler	10	70 000	70 000
Sum finansielle anleggsmidler		170 000	170 000
Sum anleggsmidler		3 548 653	1 440 945
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	8	20 467 698	19 501 390
Fordringer			
Kundefordringer		20 356 995	15 646 901
Andre fordringer	12	4 235 054	3 499 935
Sum fordringer	8	24 592 049	19 146 836
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	11	3 042 374	4 401 444
Sum omløpsmidler		48 102 121	43 049 670
SUM EIENDELER		51 650 774	44 490 615

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 13	6 200 000	6 200 000
Sum innskutt egenkapital		6 200 000	6 200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	22 324 327	14 603 207
Sum opptjent egenkapital		22 324 327	14 603 207
Sum egenkapital		28 524 327	20 803 207
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	345 471	
Sum avsetninger for forpliktelser		345 471	
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	4	632 074	
Sum annen langsiktig gjeld		632 074	
Sum langsiktig gjeld		977 545	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		12 116 180	8 913 750
Betalbar skatt	6	1 827 718	481 253
Skyldige offentlige avgifter	11	2 752 067	2 148 288
Annen kortsiktig gjeld	12	5 452 937	12 144 116
Sum kortsiktig gjeld		22 148 902	23 687 407
Sum gjeld		23 126 447	23 687 407
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		51 650 774	44 490 614



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 722084

Enheten

Organisasjonsnummer: 980 451 186
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NÆR ENGROS TRONDHEIM AS
Forretningsadresse: Sluppenvegen 9
7037 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Stein Gunnar Hallem
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 02.09.2023



Organisasjonsnr: 980 451 186
NÆR ENGROS TRONDHEIM AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		243 571 961	199 058 440
Annen driftsinntekt		3 000	
Sum inntekter		243 574 961	199 058 440
Kostnader			
Varekostnad		195 418 436	162 876 463
Lønnskostnad	2	19 643 782	17 376 017
Avskrivning	3, 4	833 953	399 685
Annen driftskostnad	2, 5	16 862 701	15 913 217
Sum kostnader		232 758 872	196 565 382
Driftsresultat		10 816 089	2 493 058
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på inv. i datterselskap og tilknyttet selskap			267 000
Annen finansinntekt		50 842	16 398
Sum finansinntekter		50 842	283 398
Annen finanskostnad		319 672	163 862
Sum finanskostnader		319 672	163 862
Netto finans		-268 830	119 536
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	6	2 320 562	516 214
Ordinært resultat etter skattekostnad		8 226 697	2 096 380
Årsresultat		8 226 697	2 096 380
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	7	35 356	10 798 370
Konsernbidrag	7	1 638 000	
Overføringer annen egenkapital	7	6 553 341	-8 701 991
Sum overføringer og disponeringer		8 226 697	2 096 379



Organisasjonsnr: 980 451 186
NÆR ENGROS TRONDHEIM AS

BALANSE

Beløp i: NOK

Note	2022	2021
------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	6		14 746
Sum immaterielle eiendeler			14 746

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3, 4, 8	3 378 653	1 256 199
Sum varige driftsmidler		3 378 653	1 256 199

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap	9	100 000	100 000
Investeringer i aksjer og andeler	10	70 000	70 000
Sum finansielle anleggsmidler		170 000	170 000

Sum anleggsmidler		3 548 653	1 440 945
--------------------------	--	------------------	------------------

Omløpsmidler

Varer

Sum varer	8	20 467 698	19 501 390
-----------	---	------------	------------

Fordringer

Kundefordringer		20 356 995	15 646 901
Andre fordringer	12	4 235 054	3 499 935
Sum fordringer	8	24 592 049	19 146 836

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	11	3 042 374	4 401 444
---	----	-----------	-----------

Sum omløpsmidler		48 102 121	43 049 670
-------------------------	--	-------------------	-------------------

SUM EIENDELER		51 650 774	44 490 615
----------------------	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	7, 13	6 200 000	6 200 000
Sum innskutt egenkapital		6 200 000	6 200 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	7	22 324 327	14 603 207
-------------------	---	------------	------------



Sum opptjent egenkapital		22 324 327	14 603 207
Sum egenkapital		28 524 327	20 803 207
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	345 471	
Sum avsetninger for forpliktelses		345 471	
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	4	632 074	
Sum annen langsiktig gjeld		632 074	
Sum langsiktig gjeld		977 545	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		12 116 180	8 913 750
Betalbar skatt	6	1 827 718	481 253
Skyldige offentlige avgifter	11	2 752 067	2 148 288
Annen kortsiktig gjeld	12	5 452 937	12 144 116
Sum kortsiktig gjeld		22 148 902	23 687 407
Sum gjeld		23 126 447	23 687 407
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		51 650 774	44 490 614



Organisasjonsnr: 980 451 186
NÆR ENGROS TRONDHEIM AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
13

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
A-aksjer	4100.00	1000.00	4100000.00
B-aksjer	2100.00	1000.00	2100000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Sg Midt Holding AS	6069.00	97.89%	A-aksjer
			B-aksjer
Anders Karlsvik	80.00	1.29%	B-aksjer
Roar Størdal	50.00	0.81%	B-aksjer
Gunnar Haugdal	1.00	0.02%	B-aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	6200.00	100.00%

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
26.00

Note
9

Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap

Tilknyttet selskap/datterselskap

<u>Navn og adresse</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Stemmeandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Resultat</u>
Nær Engros Trondheim C & C AS	100.00%		156711.00	56034.00

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets
konsernregnsk.: Ja

<u>Navn</u>	<u>Forretningskontor</u>
Nær Engros Trondheim AS	Sluppenvegen 9 7037 TRONDHEIM 1601 Trondheim



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Hamnegata 20
7714 Steinkjer

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Nær Engros Trondheim AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Nær Engros Trondheim AS som består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening oppfylder årsregnskapet gjeldende lovkrav og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjon

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

Andre forhold

Årsregnskapet for perioden som ble avsluttet 31. desember 2021 ble revidert av en annen revisor som ga uttrykk for en ikke-modifisert konklusjon om årsregnskapet den 5. mai 2022.

Øvrig informasjon

Øvrig informasjon omfatter informasjon i selskapets årsrapport bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for den øvrige informasjonen. Vår konklusjon om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke den øvrige informasjonen, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese den øvrige informasjonen med det formål å vurdere om årsberetningen inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav og hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom den øvrige informasjonen og årsregnskapet eller kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon eller ikke inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav, er vi pålagt å rapportere det.

Vi har ingenting å rapportere i så henseende, og vi mener 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 intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.



Building a better
working world

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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvikle selskapet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 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 skyldes misligheter eller feil og 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 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 feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen 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 regnskapsestimaterne 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 betydelig tvil 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 modifiserer 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 omfanget av og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Steinkjer, 30. august 2023
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Amund P. Amundsen
statsautorisert revisor

Uavhengig revisors beretning - Nær Engros Trondheim AS 2022

A member firm of Ernst & Young Global Limited

Penneo document key: ESLGU-YZUC8-6ZM5C-GFUW4-BXV5Q-1628H



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."

Amund Petter Amundsen

Statsautorisert revisor

På vegne av: EY

Serienummer: 9578-5992-4-3001996

IP: 79.161.xxx.xxx

2023-08-30 15:03:48 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: ESLGU-YZUC8-6ZM5C-GFUV4-BXV5Q-1628H

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>



Nær Engros Trondheim AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Konsolidering

Selskapet er datterselskap av SG Midt Holding AS, og inngår i konsolideringen der.

Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskapet og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Fordringer

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

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost (FIFO-prinsippet) og netto salgsverdi (Laveste verdis prinsipp).

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrig kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Andre fordringer er også gjenstand for tilsvarende vurdering.



Nær Engros Trondheim AS

Noter til regnskapet for 2022

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med fremtidig skattesats ved utgangen av regnskapsåret 22% på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverseres eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Leasing

Selskapets leasingavtaler er håndtert som finansiell leasing.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metode. Likvidbeholdningen består av kontanter, bankinnskudd.

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	15 439 445	14 252 538
Arbeidsgiveravgift	2 302 671	2 112 209
Pensjonskostnader	586 654	530 970
Andre ytelser	1 344 019	499 167
Tilskudd og refusjoner	-29 006	-18 866
Sum	<u>19 643 783</u>	<u>17 376 018</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 26 årsverk.

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjons utgifter	Andre godtgjørelser
Daglig leder	1 062 822		36 385

Bokført godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:	2022	2021
Annen revisjon	127 840	83 230
Regnskapsbistand	40 117	9 250
Andre tjenester	44 025	36 175

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.



Nær Engros Trondheim AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 3 - Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.
Anskaffelseskost 01.01.2022	3 185 971
Tilgang kjøpte driftsmidler	71 137
Avgang solgte driftsmidler	-99 900
Anskaffelseskost 31.12.2022	3 157 208
Akk.avskrivning 31.12.2022	-2 223 547
Balanseført pr. 31.12.2022	933 661
Årets avskrivninger	393 673
Økonomisk levetid	5-10 år
Avskrivningsplan	Lineær

Note 4 - Finansiell leasing

Selskapets leasingavtaler er håndtert som finansiell leasing.

	2022	2021
Bokført verdi av balanseførte leasingavtaler	2 444 991	0
Bokført gjeldsforpliktelse knyttet til leasingavtaler	632 074	0
Avskrivninger i året av balanseførte leasingavtaler	440 280	0

Note 5 - Leieavtaler

		2022	2021
<i>Leieforhold i året</i>	Avtalens utløp		
Fast eiendom	30.05.2025	5 349 612	5 138 163
Administrasjonstjenester		1 860 000	1 671 650

Note 6 - Skatt

	2022
<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	
Betalbar skatt	2 289 718
Endring utsatt skatt	30 844
Årets totale skattekostnad	2 320 562



Nær Engros Trondheim AS

Noter til regnskapet for 2022

Beregning av årets skattegrunnlag: 2022

Ordinært resultat før skattekostnad	10 547 259
Permanente forskjeller	752
Endring i midlertidige forskjeller	-140 201
Alminnelig inntekt	10 407 810
Ytet konsernbidrag	-2 100 000
Årets skattegrunnlag	8 307 810
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	1 827 718

Oversikt over midlertidige forskjeller 2022

Driftsmidler inkl goodwill	-82 151
Utestående fordringer	-41 645
Balanseførte leieavtaler i regnskapet, skattemessig ikke aktivert	1 812 917
Regnskapsmessige avsetninger, fremtidig vedlikehold mv	-118 800
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	1 570 321

Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%) 345 471

Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 22% av resultat før skatt 2022

22% skatt av resultat før skatt	2 320 397
Permanente forskjeller (22%)	165
Beregnet skattekostnad	2 320 562

Effektiv skattesats *) 22 %

*) Skattekostnad i forhold til resultat før skatt

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2021	6 200 000	14 603 207	20 803 207
Prinsippendringer	0	1 167 779	1 167 779
Egenkapital 01.01.2022	6 200 000	15 770 986	21 970 986
Årsresultat	0	8 226 697	8 226 697
Avsatt utbytte	0	-35 356	-35 356
Avgitt konsernbidrag	0	-1 638 000	-1 638 000
Egenkapital 31.12.2022	6 200 000	22 324 327	28 524 327

Prinsippendring er etalbering av finansiell leasing.



Nær Engros Trondheim AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 8 - Pant og garantier

<i>Garantiansvar</i>	2022	2021
Bankgaranti	3 810 000	3 810 000
<i>Pantsikret gjeld</i>	2022	2021
Pantesikret gjeld i morselskapet	67 500 000	0
Leasingforpliktelse	632 074	0
Sum pantsikret gjeld	<u>68 132 074</u>	<u>0</u>
<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2022	2021
Driftsløsøre	3 378 653	1 256 199
Varer	20 467 698	19 501 390
Fordringer	24 592 049	19 146 836
Sum	<u>48 438 400</u>	<u>39 904 425</u>

Note 9 - Datterselskap, tilknyttet selskap m v

Nær Engros Trondheim AS er morselskap for Nær Engros Trondheim Cash & Cary AS - som eies med 100% Datterselskapet er ikke bokført i regnskapet etter egenkapitalmetoden, men etter kostmetoden - jfr. regnskapslovens §5-17.

Konsernregnskapet inngår i konsolideringen til morselskapet

Navn på morselskap	Forretningskontor						
	Sluppenvegen 9 7037 TRONDHEIM 1601						
	Trondheim						
Nær Engros Trondheim AS							
Selskap	Ervervet	Kontor	Eier- andel	Stemme- andel	Resultat 2022	Egenkapital pr. 31.12	Bokført verdi pr. 31.12
Nær Engros Trondheim C & C AS		Trondheim	100 %	0 %	56 034	156 711	100 000

Note 10 - Aksjer i andre selskaper

Selskap	Anskaff.kost	Bokført verdi	Formuesverdi
Servicegrossistene AS	70 000	70 000	1 243 328

Note 11 - Bankinnskudd

	2022
Bundne skattetrekksmidler utgjør	790 998



Nær Engros Trondheim AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 12 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Fordringer</i>	2022	2021
Kundefordringer	35 578	0
Andre fordringer	950 790	267 000
Sum	<u>986 368</u>	<u>267 000</u>

<i>Gjeld</i>	2022	2021
Leverandørgjeld	415 426	306 379
Annen kortsiktig gjeld	2 100 000	0
Sum	<u>2 515 426</u>	<u>306 379</u>

Note 13 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
A-aksjer	4 100	1 000	4 100 000
B-aksjer	2 100	1 000	2 100 000
Sum	<u>6 200</u>		<u>6 200 000</u>

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	A-aksjer	B-aksjer	Eier- andel	Stemme- andel
Sg Midt Holding AS	0	4 100	1 969	97,89 %	100 %
Anders Karlsvik	0	0	80	1,29 %	0
Roar Størdal	0	0	50	0,81 %	0
Gunnar Haugdal	0	0	1	0,02 %	0
Sum	<u>0</u>	<u>4 100</u>	<u>2 100</u>	<u>100,00 %</u>	<u>100 %</u>



Nær Engros Trondheim AS

Kontantstrømoppstilling

	Note	2022	2021
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		10 547 259	2 612 594
Resultatandel i datterselskap/tilknyttet selskap		0	-267 000
Periodens betalte skatt		-481 253	-159 614
Gevinst ved salg av anleggsmidler		-3 000	0
Ordinære avskrivninger		833 953	399 685
Endring i varelager, kundefordringer og leverandørgjeld		-2 473 972	-5 965 636
Endring i andre tidsavgrensningsposter		-99 303	2 289 046
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		<u>8 323 684</u>	<u>-1 090 925</u>
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler		3 000	0
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		-71 137	-118 349
Innbetalinger ved salg av andre investeringer		0	1 000 000
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		<u>-68 137</u>	<u>881 651</u>
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld		-756 047	0
Utbetalinger av utbytte		-8 798 370	-2 000 000
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		<u>-9 554 417</u>	<u>-2 000 000</u>
Netto endring i likvider i året		-1 298 870	-2 209 274
Kontanter og bankinnskudd per 01.01		<u>4 401 444</u>	<u>6 610 718</u>
Kontanter og bankinnskudd per. 31.12		<u>3 102 574</u>	<u>4 401 444</u>