



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 939 003 983
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SERVICENORD ENGROS AS
Forretningsadresse: Stangnesterterminalen 2F
9409 HARSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2024 - 31.12.2024

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Ine Thomassen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.05.2025

Grunnlag for avgivelse

År 2024: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024

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, 23.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2, 3	428 516 784	474 710 081
Annen driftsinntekt	2	494 210	1 301 776
Sum inntekter		429 010 994	476 011 857
Kostnader			
Varekostnad	3	349 867 260	378 672 944
Lønnskostnad	4, 5	47 331 738	45 717 371
Avskrivning	6	5 983 501	5 725 862
Annen driftskostnad	3, 4, 7	35 999 754	35 249 092
Sum kostnader		439 182 253	465 365 269
Driftsresultat		-10 171 259	10 646 588
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		165 564	986 662
Sum finansinntekter		165 564	986 662
Rentekostnad til foretak i samme konsern		1 048 885	
Annen finanskostnad	8	1 348 467	1 292 854
Sum finanskostnader		2 397 352	1 292 854
Netto finans		-2 231 788	-306 192
Ordinært resultat før skattekostnad		-12 403 047	10 340 396
Skattekostnad på ordinært resultat	9	-2 699 907	2 233 497
Ordinært resultat etter skattekostnad		-9 703 140	8 106 899
Årsresultat		-9 703 140	8 106 899
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	10	-8 865 253	
Avgitt konsernbidrag			8 318 785
Overføringer annen egenkapital	10	-837 887	-211 886
Sum overføringer og disponeringer		-9 703 140	8 106 899



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	9	377 017	177 566
Sum immaterielle eiendeler		377 017	177 566
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	6, 13	26 660	
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	6, 8, 13	16 946 376	19 936 480
Sum varige driftsmidler		16 973 036	19 936 480
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	11	466 460	70 000
Andre fordringer	12	50 000	102 250
Sum finansielle anleggsmidler		516 460	172 250
Sum anleggsmidler		17 866 513	20 286 296
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	13, 14	38 513 213	37 649 482
Fordringer			
Kundefordringer	3, 13	59 747 358	51 755 156
Andre fordringer	3	34 429 038	15 400 372
Sum fordringer		94 176 396	67 155 528
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	15	22 206	68 700
Sum omløpsmidler		132 711 815	104 873 710
SUM EIENDELER		150 578 328	125 160 006



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	10, 16	2 000 000	2 000 000
Annen innskutt egenkapital	10	8 865 253	
Sum innskutt egenkapital		10 865 253	2 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	27 441 339	37 144 480
Sum opptjent egenkapital		27 441 339	37 144 480
Sum egenkapital		38 306 592	39 144 480
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	8	33 784 108	16 332 233
Sum annen langsiktig gjeld		33 784 108	16 332 233
Sum langsiktig gjeld		33 784 108	16 332 233
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	3	63 867 597	38 864 156
Skyldige offentlige avgifter		2 481 203	3 226 020
Annen kortsiktig gjeld	3	12 138 828	27 593 117
Sum kortsiktig gjeld		78 487 628	69 683 293
Sum gjeld		112 271 736	86 015 526
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		150 578 328	125 160 006



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2025 683083

Enheten

Organisasjonsnummer: 939 003 983
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SERVICENORD ENGROS AS
Forretningsadresse: Stangnesterterminalen 2F
9409 HARSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2024 - 31.12.2024

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Ine Thomassen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.05.2025

Grunnlag for avgivelse

År 2024: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024.

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, 22.07.2025



Organisasjonsnr: 939 003 983
SERVICENORD ENGROS AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2, 3	428 516 784	474 710 081
Annen driftsinntekt	2	494 210	1 301 776
Sum inntekter		429 010 994	476 011 857
Kostnader			
Varekostnad	3	349 867 260	378 672 944
Lønnskostnad	4, 5	47 331 738	45 717 371
Avskrivning	6	5 983 501	5 725 862
Annen driftskostnad	3, 4, 7	35 999 754	35 249 092
Sum kostnader		439 182 253	465 365 269
Driftsresultat		-10 171 259	10 646 588
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		165 564	986 662
Sum finansinntekter		165 564	986 662
Rentekostnad til foretak i samme konsern		1 048 885	
Annen finanskostnad	8	1 348 467	1 292 854
Sum finanskostnader		2 397 352	1 292 854
Netto finans		-2 231 788	-306 192
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	9	-2 699 907	2 233 497
Ordinært resultat etter skattekostnad		-9 703 140	8 106 899
Årsresultat		-9 703 140	8 106 899
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	10	-8 865 253	
Avgitt konsernbidrag			8 318 785
Overføringer annen egenkapital	10	-837 887	-211 886
Sum overføringer og disponeringer		-9 703 140	8 106 899



Organisasjonsnr: 939 003 983
SERVICENORD ENGROS AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	9	377 017	177 566
Sum immaterielle eiendeler		377 017	177 566
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	6, 13	26 660	
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	6, 8, 13	16 946 376	19 936 480
Sum varige driftsmidler		16 973 036	19 936 480
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	11	466 460	70 000
Andre fordringer	12	50 000	102 250
Sum finansielle anleggsmidler		516 460	172 250
Sum anleggsmidler		17 866 513	20 286 296
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	13, 14	38 513 213	37 649 482
Fordringer			
Kundefordringer	3, 13	59 747 358	51 755 156
Andre fordringer	3	34 429 038	15 400 372
Sum fordringer		94 176 396	67 155 528
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	15	22 206	68 700
Sum omløpsmidler		132 711 815	104 873 710
SUM EIENDELER		150 578 328	125 160 006
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	10, 16	2 000 000	2 000 000
Annen innskutt egenkapital	10	8 865 253	
Sum innskutt egenkapital		10 865 253	2 000 000



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	27 441 339	37 144 480
Sum opptjent egenkapital		27 441 339	37 144 480
Sum egenkapital		38 306 592	39 144 480
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	8	33 784 108	16 332 233
Sum annen langsiktig gjeld		33 784 108	16 332 233
Sum langsiktig gjeld		33 784 108	16 332 233
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	3	63 867 597	38 864 156
Skyldige offentlige avgifter		2 481 203	3 226 020
Annen kortsiktig gjeld	3	12 138 828	27 593 117
Sum kortsiktig gjeld		78 487 628	69 683 293
Sum gjeld		112 271 736	86 015 526
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		150 578 328	125 160 006



Organisasjonsnr: 939 003 983
SERVICENORD ENGROS AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
16

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	200.00	10000.00	2000000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
DLVRY AS	200.00	100.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	200.00	100.00%	

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

Note
4

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	42573747.00	40757343.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2284206.00	2250940.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1763946.00	1686910.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	670946.00	1019955.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	47292845.00	45715148.00

Ytelser til daglig leder

Note

Ytelser til andre ledende personer

<u>Ledende person</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
-----------------------	-------------	---------------------	----------------------



Daglig leder	1109609.00	22008.00	137892.00
<u>Sum ytelse andre led.pers. Lønn</u>	<u>1109609.00</u>	<u>22008.00</u>	<u>137892.00</u>
<u>Pensj.forpl. Andre godtgj.</u>			

Det er ikke utbetalt styrehonorar.

Note

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	230201.00	102218.00
<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	40000.00	
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	270201.00	102218.00

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
57.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Det er ikke stilt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer eller personer i styret

<u>Omløpsmidler</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
<u>Skattemessig fremf.undersk.</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
<u>Kortsiktig gjeld</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>



Til generalforsamlingen i ServiceNord Engros AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for ServiceNord Engros AS som består av balanse per 31. desember 2024, resultatregnskap og 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 2024, 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. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen fremstår som vesentlig feil. 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 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

PricewaterhouseCoopers AS, Dronning Eufemias gate 71, Postboks 748 Sentrum, NO-0106 Oslo
T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no
Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet. For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til: <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Oslo, 30. mai 2025
PricewaterhouseCoopers AS

Anders Ellefsen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning

Signers:

Name	Method	Date
Ellefsen, Anders	BANKID	2025-07-07 16:41

This document package contains:

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



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



DocuSign Envelope ID: 9ECB2A50-7EB6-491F-B415-9B4AB8CF1ED1

Serviceord Engros AS

Årsrapport for 2024

Årsberetning

Årsregnskap

- Resultatregnskap
- Balanse
- Kontantstrømoppstilling
- Noter

Revisjonsberetning



DocuSign Envelope ID: 9ECB2A50-7EB6-491F-B415-9B4AB8CF1ED1

Servicenord Engros AS

Årsberetning 2024

Servicenord Engros AS

Adresse: Stangnesterterminalen 2f, 9409 HARSTAD

Org.nr: 939 003 983 MVA

Virksomhetens art og hvor den drives

ServiceNord Engros AS driver med grossistdistribusjon av næringsmidler i Nordre-Nordland, Troms og Finnmark, samt skipshandel og Svalbard. Virksomheten drives fra leide lokaler med adresse Stangnesterterminalen 2F, 9409 Harstad.

Selskapet eies av DLVRY AS, og inngår i konsernregnskapet til DLVRY Group AS.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapsloven § 4-5 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet. Til grunn for antagelsen ligger positiv egenkapital i selskapet og selskapets langsiktige prognoser og strategi for årene fremover. Det har etter det styret kjenner til ikke oppstått hendelser etter utgangen av regnskapsåret som påvirker selskapets stilling og resultat.

Rettvisende oversikt over utvikling og resultat

Omsetningen i selskapet i 2024 var 429 millioner kroner sammenlignet med 476 millioner kroner i 2023, dvs. en reduksjon på 9,9 %. Reduksjonen skyldes bl.a. lavere fart i markedet. Årets resultat etter skatt i 2024 er et underskudd på kr 9.703.140. Selskapet har en egenkapitalandel på 25,4%.

Selskapet hadde negativ kontantstrøm i 2024. Den likviditetsmessige stillingen ved årsskiftet og gjennom året var tilfredsstillende. Avvik mellom kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter og driftsresultat skyldes endring i arbeidskapital.

Egenkapitalen og likviditeten vurderes som forsvarlig ut fra risikoen ved og omfanget av virksomheten i selskapet.

Redegjørelse for årsregnskapet og resultatdisponering

Etter styrets oppfatning gir fremlagt resultatregnskap og balanse med noter uttrykk for virksomhetens resultat for 2024 og økonomiske stilling ved årsskiftet. Styret har positive forventninger til selskapets fremtidige inntjening og utvikling.



DocuSign Envelope ID: 9ECB2A50-7EB6-491F-B415-9B4AB8CF1ED1

Servicenord Engros AS

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

Disponering av resultat for 2024 fremkommer av avlagt årsregnskap.

Forsikring for styrets medlemmer og daglig leder

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

Fremtidig utvikling

Styret vurderer utviklingsmulighetene for bransje og bedrift som positive, selv om virksomheten er konkurranseutsatt. Kjedetilknytning gjennom DLVRY gir videre muligheter til forbedringer i bedriftens innkjøp, drift og markedsutvikling, og derigjennom muligheter for bedriftens kunder.

Markedsrisikoer

2024 var preget av svak kronekurs og høyt rentenivå hvor effekten av siste renteøkning i 2023 traff husholdningene Q1 2024. Inflasjonen for året avtok, men lå fremdeles over inflasjonsmålet. Den er bl.a. preget av importert inflasjon gjennom en svak krone. Det høye rentenivået og den svake kronekursen har resultert i økte kostnader i industrien og bidratt til å dempe den økonomiske aktiviteten. I tillegg bidrar usikkerheten i internasjonal politikk og økonomi til økt nedsiderisiko da en potensiell tollkrig kan bidra til å hemme den økonomiske veksten og drive inflasjonen oppover. Høy inflasjon og høyt rentenivå kan medføre et ytterligere press på lønnsomhet og likviditet for enkelte av selskapets kunder. Den generelle husholdningen har svakere kjøpekraft og dette reflekteres i økt prisbevissthet og redusert forbruk.

Klimarisiko

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

Kredittrisiko

Det finnes fortsatt risiko for at økt inflasjon, økte renter og arbeidsledighet kan påvirke kunder og deres betalingsevne i 2025. Selskapet har gode rutiner knyttet til kredittvurderinger, og oppfølging av utestående fordringer. Styret anser avsetning for tap på kunder å være tilstrekkelig.

Likviditetsrisiko

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



DocuSign Envelope ID: 9ECB2A50-7EB6-491F-B415-9B4AB8CF1ED1

Servicenord Engros AS

Ytre miljø

Selskapets virksomhet er knyttet til lager, salg og distribusjon. For distribusjon benyttes land- og sjøveis transport av gods, herunder jernbanetransporter. Selskapet forsøker med dette å redusere forurensning av det ytre miljø. Selskapet er sertifisert som Miljøfyrtårn. Oppbevaring, anvendelse og avhending av kjemikalier til fryse- og kjøleutstyr ivaretas i henhold til bedriftens internkontrollsystem. Emballasje, returvarer og avfall ivaretas gjennom godkjente mottak.

Det pågår et utstrakt bærekraftsarbeid i DLVRY konsernet som inkluderer kartlegging, målsettinger og tiltak. Arbeidet går hovedsakelig ut på reduksjon av egne utslipp. Det jobbes også for å øke andelen av fossilfrie kjøretøy.

Arbeidsmiljø

Arbeidsmiljøet vurderes som godt. Driften skjer i moderne lokaler, tilpasset det forretningsmessige formål bedriften har. Alt utstyr, materiell m.m. er gjennomgående nytt, godt vedlikeholdt og tilpasset den aktuelle bruk. Arbeidet for tilrettelegging og oppfølging av personalet er styrket siste år.

Antall ansatte i bedriften i regnskapsåret utgjorde 60 personer.

Det totale sykefravær er på 4,2 % som er 1,2 %-poeng lavere enn forrige år. Det er ikke registrert større arbeidsrelaterte skader i året, og det registrerte sykefravær anses ikke å ha sammenheng med arbeidsmiljøet eller arbeidets art.

Likestilling

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

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

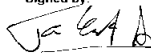
Selskapet har ingen pågående forsknings- og utviklingsaktiviteter.



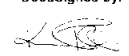
DocuSign Envelope ID: 9ECB2A50-7EB6-491F-B415-9B4AB8CF1ED1

Serviceord Engros AS


Harstad, 8. mai 2025
Serviceord Engros AS

Signed by:

66469809043844C...

Tor Erik Aag
Styreleder

DocuSigned by:

BDD9D5A770234B7...

Kim Fagerli
Styremedlem

Signed by:

1CABCFFD333045B...

Knut-Martin Johansen
Daglig leder



DocuSign Envelope ID: 9ECB2A50-7EB6-491F-B415-9B4AB8CF1ED1

ServiceNord Engros AS

Resultatregnskap

	Note	2024	2023
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	2, 3	428 516 784	474 710 081
Annen driftsinntekt	2	494 210	1 301 776
Sum driftsinntekter		<u>429 010 994</u>	<u>476 011 857</u>
Driftskostnader			
Varekostnad	3	349 867 260	378 672 944
Lønnskostnad	4, 5	47 331 738	45 717 371
Avskrivning	6	5 983 501	5 725 862
Annen driftskostnad	3, 4, 7	35 999 754	35 249 092
Sum driftskostnader		<u>439 182 253</u>	<u>465 365 269</u>
Driftsresultat		<u>-10 171 259</u>	<u>10 646 588</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		165 564	986 662
Rentekostnad til foretak i samme konsern		1 048 885	0
Annen finanskostnad	8	<u>1 348 467</u>	<u>1 292 854</u>
Netto finansposter		<u>-2 231 788</u>	<u>-306 192</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-12 403 047</u>	<u>10 340 396</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	9	<u>-2 699 907</u>	<u>2 233 497</u>
Årsresultat		<u>-9 703 140</u>	<u>8 106 899</u>
Overføringer og disponeringer			
Mottatt konsernbidrag	10	-8 865 253	0
Avgitt konsernbidrag		0	8 318 785
Overføringer annen egenkapital	10	<u>-837 887</u>	<u>-211 886</u>
Sum disponert		<u>-9 703 140</u>	<u>8 106 899</u>



DocuSign Envelope ID: 9ECB2A50-7EB6-491F-B415-9B4AB8CF1ED1

ServiceNord Engros AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2024	2023
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	9	377 017	177 566
<i>Varige driftsmidler</i>			
Maskiner og anlegg	6, 13	26 660	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	6, 8, 13	16 946 376	19 936 480
Sum varige driftsmidler		<u>16 973 036</u>	<u>19 936 480</u>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i aksjer og andeler	11	466 460	70 000
Andre fordringer	12	50 000	102 250
Sum finansielle anleggsmidler		<u>516 460</u>	<u>172 250</u>
Sum anleggsmidler		<u>17 866 513</u>	<u>20 286 296</u>
Omløpsmidler			
Varer	13, 14	<u>38 513 213</u>	<u>37 649 482</u>
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	3, 13	59 747 358	51 755 156
Andre fordringer	3	34 429 038	15 400 372
Sum fordringer		<u>94 176 396</u>	<u>67 155 528</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	15	<u>22 206</u>	<u>68 700</u>
Sum omløpsmidler		<u>132 711 815</u>	<u>104 873 710</u>
Sum eiendeler		<u>150 578 328</u>	<u>125 160 006</u>



DocuSign Envelope ID: 9ECB2A50-7EB6-491F-B415-9B4AB8CF1ED1

Serviceord Engros AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2024	2023
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	10, 16	2 000 000	2 000 000
Annen innskutt egenkapital	10	8 865 253	0
Sum innskutt egenkapital		<u>10 865 253</u>	<u>2 000 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	10	27 441 339	37 144 480
Sum egenkapital		<u>38 306 592</u>	<u>39 144 480</u>
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Øvrig langsiktig gjeld	8	33 784 108	16 332 233
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld	3	63 867 597	38 864 156
Skyldige offentlige avgifter		2 481 203	3 226 020
Annen kortsiktig gjeld	3	12 138 828	27 593 117
Sum kortsiktig gjeld		<u>78 487 628</u>	<u>69 683 293</u>
Sum gjeld		<u>112 271 736</u>	<u>86 015 526</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>150 578 328</u>	<u>125 160 006</u>



DocuSign Envelope ID: 9ECB2A50-7EB6-491F-B415-9B4AB8CF1ED1

Servicenord Engros AS

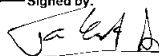
Balanse pr. 31. desember


Note


2024

2023

Harstad, 8. mai 2025

Signed by:

68468B0043B41C
Tor Erik Aag
Styreleder

DocuSigned by:

BDD9D5A770234B7
Kim Fagerli
Styremedlem

Signed by:

1GABCFD333045B
Knut-Martin Johansen
Daglig leder



DocuSign Envelope ID: 9ECB2A50-7EB6-491F-B415-9B4AB8CF1ED1

Servicenord Engros AS

Kontantstrømoppstilling

	Note	2024	2023
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		-12 403 045	10 340 395
Gevinst ved salg av anleggsmidler		0	-349 000
Ordinære avskrivninger	6	5 983 501	5 725 862
Gevinst ved salg av aksjer		0	-809 886
Endring i varelager		-863 731	4 084 605
Endring i kundefordringer		-7 992 202	-9 050 430
Endring i leverandørgjeld		25 003 442	-10 494 224
Endring i andre tidsavgrensingsposter		3 187 551	-3 700 886
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		<u>12 915 516</u>	<u>-4 253 564</u>
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler		0	349 000
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	6	-3 240 542	-1 323 581
Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler i andre foretak		-396 460	0
Innbetalt på kortsiktige og langsiktige fordringer	12	52 500	142 126
Netto endring konsernkonto		<u>-13 126 081</u>	<u>24 208 198</u>
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		<u>-16 710 583</u>	<u>23 375 743</u>
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Innbetaling ved opptak av ny langsiktig gjeld		25 987 784	0
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld		-3 298 503	-2 144 146
Utbetaling av konsernbidrag	3	-10 665 110	-18 416 483
Netto endring konsernkonto		<u>-8 275 598</u>	<u>0</u>
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		<u>3 748 573</u>	<u>-20 560 629</u>
Netto endring i likvider i året		-46 494	-1 438 450
Kontanter og bankinnskudd per 01.01		<u>68 700</u>	<u>1 507 150</u>
Kontanter og bankinnskudd per. 31.12		<u>22 206</u>	<u>68 700</u>



DocuSign Envelope ID: 9ECB2A50-7EB6-491F-B415-9B4AB8CF1ED1

Servicenord Engros AS

Noter til regnskapet for 2024

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Kunde- og leverandørbonus

Bonus til kunder føres som reduksjon i selskapets salgsinntekter.

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

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

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

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

Kundefordringer og andre fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Valuta

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

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlets forventede levetid.

Leasing / leieavtaler

Leie av driftsmidler som etter regnskapsstandarden "Leieavtaler" skal behandles som finansiell leasing balanseføres som eiendel og avskrives lineært over antatt levetid. Tilhørende gjeld klassifiseres som Øvrig langsiktig gjeld. Leie fordeles på avdrag og rentekostnad i motsetning til operasjonelle leieavtaler der all leie klassifiseres som annen driftskostnad.

Pensjoner

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

Skatter

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



DocuSign Envelope ID: 9ECB2A50-7EB6-491F-B415-9B4AB8CF1ED1

Servicenord Engros AS

Noter til regnskapet for 2024

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metode. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.

Note 2 - Salgsinntekter

	2024	2023
<i>Pr. virksomhetsområde</i>		
Varesalg	428 516 784	474 710 081
Andre driftsinntekter	494 210	1 301 776
	<u>429 010 994</u>	<u>476 011 857</u>
<i>Geografisk fordeling</i>		
Norge	429 010 994	476 011 857
	<u>429 010 994</u>	<u>476 011 857</u>

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

<i>Fordringer</i>	2024	2023
Kundefordringer	116 179	8 789 515
Andre fordringer	5 794 787	0
Innestående konsernkontoordning	13 120 474	0
Konsernbidrag	11 365 709	0
Sum	<u>30 397 149</u>	<u>8 789 515</u>
<i>Gjeld</i>	2024	2023
Leverandørgjeld	6 041 265	3 742 291
Konsernbidrag	0	10 665 110
Konserninternt lån	24 148 930	0
Innestående konsernkontoordning	0	8 275 598
Sum	<u>30 190 195</u>	<u>22 682 999</u>

Varesalg til andre selskap i konsernet utgjør kr 1 912 960.

Varekjøp fra andre selskap i konsernet utgjør kr 19 370 722.

Andre kjøp fra selskap i konsernet utgjør kr 751 462.

Kostnader knyttet til fellestjenester fra morselskap DLVRY AS utgjør kr 2 165 892.

Rentekostnader til selskap i samme konsern utgjør kr 1 048 885.



DocuSign Envelope ID: 9ECB2A50-7EB6-491F-B415-9B4AB8CF1ED1

Servicenord Engros AS

Noter til regnskapet for 2024

Note 4 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

<i>Lønnskostnader</i>	2024	2023
Lønninger	42 573 747	40 757 343
Arbeidsgiveravgift	2 284 206	2 250 940
Pensjonskostnader	1 763 946	1 686 910
Andre ytelser	670 946	1 019 955
Sum	<u>47 292 845</u>	<u>45 715 148</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 57 årsverk.

Ytelser til ledende personer

	Daglig leder
Lønn	1 109 609
Pensjonsutgifter	22 008
Bonuser etc	119 300
Annen godtgjørelse	18 592

Det er ikke utbetalt styrehonorar.

Det er ikke stilt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer eller personer i styret

<i>Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:</i>	2024	2023
Lovpålagt revisjon	230 201	102 218
Andre attestasjonstjenester	40 000	0
Sum	<u>270 201</u>	<u>102 218</u>

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 5 - Pensjoner

Selskapet har etablert kollektiv innskuddspensjon for selskapets ansatte. Ordningen tilfredsstiller kravene i lov om tjenestepensjon.

Selskapets pensjonsordning som omfatter i alt 68 personer. Kostnadsført innskudd utgjorde i 2024 kr 1 763 946 (kr 1 686 910 i 2023)



DocuSign Envelope ID: 9ECB2A50-7EB6-491F-B415-9B4AB8CF1ED1

Servicenord Engros AS

Noter til regnskapet for 2024

Note 6 - Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy	Bygningmessig innredning	Kontormaskiner	Leasingeiendeler	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	13 831 348	1 928 407	4 797 579	31 178 668	51 736 002
Tilgang kjøpte driftsmidler	3 197 342	43 200	0	0	3 240 542
Justering akk anskaffelser	-9 398 750	-266 822	-2 004 956	0	-11 670 528
Avgang leasede driftsmidler	0	0	0	-220 484	-220 484
Anskaffelseskost 31.12.	7 629 940	1 704 785	2 792 623	30 958 184	43 085 532
Akk.avskrivning 31.12.	-4 176 287	-937 898	-2 248 813	-18 749 497	-26 112 495
Balanseført pr. 31.12.	3 453 653	766 887	543 810	12 208 687	16 973 037
Årets avskrivninger	1 131 791	269 123	520 193	4 062 394	5 983 501
Økonomisk levetid	3-10 år	3-10 år	5 år	5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	

Note 7 - Operasjonelle leieavtaler

Årlige leie for operasjonelle leieavtaler utgjør:

	2024	2023
Leie av lokaler	7 536 061	7 087 170
Driftsløsøre, maskiner og annet løsøre	1 034 947	982 790
	<u>8 571 008</u>	<u>8 069 960</u>

Innleid driftsløsøre, maskiner og annet løsøre har en leietid på 3-7 år.



DocuSign Envelope ID: 9ECB2A50-7EB6-491F-B415-9B4AB8CF1ED1

Servicenord Engros AS

Noter til regnskapet for 2024

Note 8 - Finansiell leasing

Leie- og leasingavtaler som er ansett som finansiell leasing, er oppført i balansen som eiendel. Tilhørende gjeld er oppført under øvrig langsiktig- og kortsiktig gjeld som motpost til de balanseførte leasing og leieavtalene

Regnskapsposter

	2024	2023
Leasingeiendeler	12 208 687	16 491 565
Leasinggjeld	12 834 718	16 332 233
Rentekostnader	970 039	549 930

Aldersfordeling leasinggjeld

Avdrag som forfaller innen 1 år	3 199 540	3 458 700
Avdrag som forfaller mellom 2-5 år	9 635 178	12 873 533
	<u>12 834 718</u>	<u>16 332 233</u>

I henhold til leasingavtalene har selskapet opsjon på utkjøp av eiendelene etter 5 års leieperiode tilsvarende 1 månedslie.

Note 9 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:

	2024	2023
Skatteeffekt av konsernbidrag	-2 500 456	2 346 324
Endring utsatt skatt	-199 451	-112 827
Årets totale skattekostnad	<u>-2 699 907</u>	<u>2 233 497</u>

Beregning av årets skattegrunnlag:

	2024	2023
Ordinært resultat før skattekostnad	-12 403 045	10 340 395
Permanente forskjeller	130 741	-188 133
Endring i midlertidige forskjeller	906 595	512 848
Alminnelig inntekt	-11 365 709	10 665 110
Mottatt konsernbidrag	11 365 709	0
Ytet konsernbidrag	0	-10 665 110
Årets skattegrunnlag	<u>0</u>	<u>0</u>

Oversikt over midlertidige forskjeller

	2024	2023
Driftsmidler inkl goodwill	-238 295	236 358
Varebeholdning	-215 000	-115 000
Utestående fordringer	-634 386	-1 087 807
Balanseførte leieavtaler i regnskapet, skattemessig ikke aktivert	-626 031	159 332
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-1 713 712</u>	<u>-807 117</u>
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	-377 017	-177 566



DocuSign Envelope ID: 9ECB2A50-7EB6-491F-B415-9B4AB8CF1ED1

Servicenord Engros AS

Noter til regnskapet for 2024

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2024	2 000 000	0	37 144 480	39 144 480
Årsresultat	0	0	-9 703 140	-9 703 140
Mottatt konsernbidrag	0	8 865 253	0	8 865 253
Egenkapital 31.12.2024	2 000 000	8 865 253	27 441 340	38 306 593

Note 11 - Aksjer og andeler i andre selskaper

Selskap	Eierandel	Bokført verdi
Andelskapital Interfrukt SA	3,03%	70 000
Aksjer i Godt Lokalt AS	13,22%	396 460
Sum		466 460

Note 12 - Fordringer og gjeld

	2024	2023
Lån til Burgerman AS	0	52 500
Lån til Interfrukt SA	50 000	50 000
Sum	50 000	102 500

Selskapet har ikke langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år

Note 13 - Pant og garantier

<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2024	2023
Varelager	38 513 213	37 649 482
Kundefordringer	59 747 358	51 755 156
Driftsløsøre	16 973 036	19 936 480
Sum	115 233 607	109 341 118

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

Selskapet har også en varekjøpsgaranti fra kunder i konsernet Bjørback, som garanterer for oppgjør av utestående fordringer.



DocuSign Envelope ID: 9ECB2A50-7EB6-491F-B415-9B4AB8CF1ED1

Servicenord Engros AS

Noter til regnskapet for 2024

Note 14 - Varer

Varebeholdning er vurdert til anskaffelseskost

	2024	2023
Innkjøpte varer for videresalg	38 728 213	37 864 482
Avsetning for ukurans	-215 000	-215 000
Sum	<u>38 513 213</u>	<u>37 649 482</u>

Note 15 - Bankinnskudd

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

Selskapet er inkludert i DLVRY konsernet sin skattetrekksgaranti, og har derfor ingen bundne midler på skattetrekkkonto.

Note 16 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	200	10 000	2 000 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
DLVRY AS	200	100 %	100 %

Konsernregnskap

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



Servicenord Engros AS

Noter til regnskapet for 2024

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Kunde- og leverandørbonus

Bonus til kunder føres som reduksjon i selskapets salgsinntekter.

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

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

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

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

Kundefordringer og andre fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Valuta

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

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlets forventede levetid.

Leasing / leieavtaler

Leie av driftsmidler som etter regnskapsstandarden "Leieavtaler" skal behandles som finansiell leasing balanseføres som eiendel og avskrives lineært over antatt levetid. Tilhørende gjeld klassifiseres som Øvrig langsiktig gjeld. Leie fordeles på avdrag og rentekostnad i motsetning til operasjonelle leieavtaler der all leie klassifiseres som annen driftskostnad.

Pensjoner

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

Skatter

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



Serviceord Engros AS

Noter til regnskapet for 2024

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metode. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.

Note 2 - Salgsinntekter

	2024	2023
<i>Pr. virksomhetsområde</i>		
Varesalg	428 516 784	474 710 081
Andre driftsinntekter	494 210	1 301 776
	<u>429 010 994</u>	<u>476 011 857</u>
 <i>Geografisk fordeling</i>		
Norge	429 010 994	476 011 857
	<u>429 010 994</u>	<u>476 011 857</u>

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

<i>Fordringer</i>	2024	2023
Kundefordringer	116 179	8 789 515
Andre fordringer	5 794 787	0
Innestående konsernkontoordning	13 120 474	0
Konsernbidrag	11 365 709	0
Sum	<u>30 397 149</u>	<u>8 789 515</u>
 <i>Gjeld</i>	2024	2023
Leverandørgjeld	6 041 265	3 742 291
Konsernbidrag	0	10 665 110
Konserninternt lån	24 148 930	0
Innestående konsernkontoordning	0	8 275 598
Sum	<u>30 190 195</u>	<u>22 682 999</u>

Varesalg til andre selskap i konsernet utgjør kr 1 912 960.

Varekjøp fra andre selskap i konsernet utgjør kr 19 370 722.

Andre kjøp fra selskap i konsernet utgjør kr 751 462.

Kostnader knyttet til fellestjenester fra morselskap DLVRY AS utgjør kr 2 165 892.

Rentekostnader til selskap i samme konsern utgjør kr 1 048 885.



Servicenord Engros AS

Noter til regnskapet for 2024

Note 4 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

<i>Lønnskostnader</i>	2024	2023
Lønninger	42 573 747	40 757 343
Arbeidsgiveravgift	2 284 206	2 250 940
Pensjonskostnader	1 763 946	1 686 910
Andre ytelser	670 946	1 019 955
Sum	<u>47 292 845</u>	<u>45 715 148</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 57 årsverk.

Ytelser til ledende personer

	Daglig leder
Lønn	1 109 609
Pensjonsutgifter	22 008
Bonuser etc	119 300
Annen godtgjørelse	18 592

Det er ikke utbetalt styrehonorar.

Det er ikke stilt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer eller personer i styret

<i>Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:</i>	2024	2023
Lovpålagt revisjon	230 201	102 218
Andre attestasjonstjenester	40 000	0
Sum	<u>270 201</u>	<u>102 218</u>

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 5 - Pensjoner

Selskapet har etablert kollektiv innskuddspensjon for selskapets ansatte. Ordningen tilfredsstiller kravene i lov om tjenestepensjon.

Selskapets pensjonsordning som omfatter i alt 68 personer. Kostnadsført innskudd utgjorde i 2024 kr 1 763 946 (kr 1 686 910 i 2023)



Servicenord Engros AS

Noter til regnskapet for 2024

Note 6 - Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy	Bygningmessig innredning	Kontormaskiner	Leasingeiendeler	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	13 831 348	1 928 407	4 797 579	31 178 668	51 736 002
Tilgang kjøpte driftsmidler	3 197 342	43 200	0	0	3 240 542
Justering akk anskaffelser	-9 398 750	-266 822	-2 004 956	0	-11 670 528
Avgang leasede driftsmidler	0	0	0	-220 484	-220 484
Anskaffelseskost 31.12.	7 629 940	1 704 785	2 792 623	30 958 184	43 085 532
Akk.avskrivning 31.12.	-4 176 287	-937 898	-2 248 813	-18 749 497	-26 112 495
Balanseført pr. 31.12.	3 453 653	766 887	543 810	12 208 687	16 973 037
Årets avskrivninger	1 131 791	269 123	520 193	4 062 394	5 983 501
Økonomisk levetid	3-10 år	3-10 år	5 år	5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	

Note 7 - Operasjonelle leieavtaler

Årlige leie for operasjonelle leieavtaler utgjør:

	2024	2023
Leie av lokaler	7 536 061	7 087 170
Driftsløsøre, maskiner og annet løsøre	1 034 947	982 790
	<u>8 571 008</u>	<u>8 069 960</u>

Innleid driftsløsøre, maskiner og annet løsøre har en leietid på 3-7 år.



Servicenord Engros AS

Noter til regnskapet for 2024

Note 8 - Finansiell leasing

Leie- og leasingavtaler som er ansett som finansiell leasing, er oppført i balansen som eiendel. Tilhørende gjeld er oppført under øvrig langsiktig- og kortsiktig gjeld som motpost til de balanseførte leasing og leieavtalene

Regnskapsposter

	2024	2023
Leasingeiendeler	12 208 687	16 491 565
Leasinggjeld	12 834 718	16 332 233
Rentekostnader	970 039	549 930

Aldersfordeling leasinggjeld

Avdrag som forfaller innen 1 år	3 199 540	3 458 700
Avdrag som forfaller mellom 2-5 år	9 635 178	12 873 533
	<u>12 834 718</u>	<u>16 332 233</u>

I henhold til leasingavtalene har selskapet opsjon på utkjøp av eiendelene etter 5 års leieperiode tilsvarende 1 månedsleie.

Note 9 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:

	2024	2023
Skatteeffekt av konsernbidrag	-2 500 456	2 346 324
Endring utsatt skatt	-199 451	-112 827
Årets totale skattekostnad	<u>-2 699 907</u>	<u>2 233 497</u>

Beregning av årets skattegrunnlag:

	2024	2023
Ordinært resultat før skattekostnad	-12 403 045	10 340 395
Permanente forskjeller	130 741	-188 133
Endring i midlertidige forskjeller	906 595	512 848
Alminnelig inntekt	-11 365 709	10 665 110
Mottatt konsernbidrag	11 365 709	0
Ytet konsernbidrag	0	-10 665 110
Årets skattegrunnlag	<u>0</u>	<u>0</u>

Oversikt over midlertidige forskjeller

	2024	2023
Driftsmidler inkl goodwill	-238 295	236 358
Varebeholdning	-215 000	-115 000
Utestående fordringer	-634 386	-1 087 807
Balanseførte leieavtaler i regnskapet, skattemessig ikke aktivert	-626 031	159 332
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-1 713 712</u>	<u>-807 117</u>
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	-377 017	-177 566



Serviceord Engros AS

Noter til regnskapet for 2024

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2024	2 000 000	0	37 144 480	39 144 480
Årsresultat	0	0	-9 703 140	-9 703 140
Mottatt konsernbidrag	0	8 865 253	0	8 865 253
Egenkapital 31.12.2024	2 000 000	8 865 253	27 441 340	38 306 593

Note 11 - Aksjer og andeler i andre selskaper

Selskap	Eierandel	Bokført verdi
Andelskapital Interfrukt SA	3,03%	70 000
Aksjer i Godt Lokalt AS	13,22%	396 460
Sum		466 460

Note 12 - Fordringer og gjeld

	2024	2023
Lån til Burgerman AS	0	52 500
Lån til Interfrukt SA	50 000	50 000
Sum	50 000	102 500

Selskapet har ikke langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år

Note 13 - Pant og garantier

<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2024	2023
Varelager	38 513 213	37 649 482
Kundefordringer	59 747 358	51 755 156
Driftsløsøre	16 973 036	19 936 480
Sum	115 233 607	109 341 118

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

Selskapet har også en varekjøpsgaranti fra kunder i konsernet Bjørback, som garanterer for oppgjør av utestående fordringer.



Serviceord Engros AS

Noter til regnskapet for 2024

Note 14 - Varer

Varebeholdning er vurdert til anskaffelseskost

	2024	2023
Innkjøpte varer for videresalg	38 728 213	37 864 482
Avsetning for ukurans	-215 000	-215 000
Sum	<u>38 513 213</u>	<u>37 649 482</u>

Note 15 - Bankinnskudd

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

Selskapet er inkludert i DLVRY konsernet sin skattetrekksgaranti, og har derfor ingen bundne midler på skattetrekkskonto.

Note 16 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	200	10 000	2 000 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
DLVRY AS	200	100 %	100 %

Konsernregnskap

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



Servicenord Engros AS

Kontantstrømoppstilling

	Note	2024	2023
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		-12 403 045	10 340 395
Gevinst ved salg av anleggsmidler		0	-349 000
Ordinære avskrivninger	6	5 983 501	5 725 862
Gevinst ved salg av aksjer		0	-809 886
Endring i varelager		-863 731	4 084 605
Endring i kundefordringer		-7 992 202	-9 050 430
Endring i leverandørgjeld		25 003 442	-10 494 224
Endring i andre tidsavgrensningsposter		3 187 551	-3 700 886
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		<u>12 915 516</u>	<u>-4 253 564</u>
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler		0	349 000
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	6	-3 240 542	-1 323 581
Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler i andre foretak		-396 460	0
Innbetalt på kortsiktige og langsiktige fordringer	12	52 500	142 126
Netto endring konsernkonto		<u>-13 126 081</u>	<u>24 208 198</u>
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		<u>-16 710 583</u>	<u>23 375 743</u>
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Innbetaling ved opptak av ny langsiktig gjeld		25 987 784	0
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld		-3 298 503	-2 144 146
Utbetaling av konsernbidrag	3	-10 665 110	-18 416 483
Netto endring konsernkonto		<u>-8 275 598</u>	<u>0</u>
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		<u>3 748 573</u>	<u>-20 560 629</u>
Netto endring i likvider i året		-46 494	-1 438 450
Kontanter og bankinnskudd per 01.01		<u>68 700</u>	<u>1 507 150</u>
Kontanter og bankinnskudd per. 31.12		<u>22 206</u>	<u>68 700</u>



ServiceNord Engros AS

Årsberetning 2024

ServiceNord Engros AS

Adresse: Stangnesterterminalen 2f, 9409 HARSTAD
Org.nr: 939 003 983 MVA

Virksomhetens art og hvor den drives

ServiceNord Engros AS driver med grossistdistribusjon av næringsmidler i Nordre-Nordland, Troms og Finnmark, samt skipshandel og Svalbard. Virksomheten drives fra leide lokaler med adresse Stangnesterterminalen 2F, 9409 Harstad.

Selskapet eies av DLVRY AS, og inngår i konsernregnskapet til DLVRY Group AS.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapsloven § 4-5 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet. Til grunn for antagelsen ligger positiv egenkapital i selskapet og selskapets langsiktige prognoser og strategi for årene fremover. Det har etter det styret kjenner til ikke oppstått hendelser etter utgangen av regnskapsåret som påvirker selskapets stilling og resultat.

Rettsvisende oversikt over utvikling og resultat

Omsetningen i selskapet i 2024 var 429 millioner kroner sammenlignet med 476 millioner kroner i 2023, dvs. en reduksjon på 9,9 %. Reduksjonen skyldes bl.a. lavere fart i markedet. Årets resultat etter skatt i 2024 er et underskudd på kr 9.703.140. Selskapet har en egenkapitalandel på 25,4%.

Selskapet hadde negativ kontantstrøm i 2024. Den likviditetsmessige stillingen ved årsskiftet og gjennom året var tilfredsstillende. Avvik mellom kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter og driftsresultat skyldes endring i arbeidskapital.

Egenkapitalen og likviditeten vurderes som forsvarlig ut fra risikoen ved og omfanget av virksomheten i selskapet.

Redegjørelse for årsregnskapet og resultatdisponering

Etter styrets oppfatning gir fremlagt resultatregnskap og balanse med noter uttrykk for virksomhetens resultat for 2024 og økonomiske stilling ved årsskiftet. Styret har positive forventninger til selskapets



Serviceord Engros AS

fremtidige inntjening og utvikling.

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

Disponering av resultat for 2024 fremkommer av avlagt årsregnskap.

Forsikring for styrets medlemmer og daglig leder

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

Fremtidig utvikling

Styret vurderer utviklingsmulighetene for bransje og bedrift som positive, selv om virksomheten er konkurranseutsatt. Kjedetilknypning gjennom DLVRY gir videre muligheter til forbedringer i bedriftens innkjøp, drift og markedsutvikling, og derigjennom muligheter for bedriftens kunder.

Markedsrisikoer

2024 var preget av svak kronekurs og høyt rentenivå hvor effekten av siste renteøkning i 2023 traff husholdningene Q1 2024. Inflasjonen for året avtok, men lå fremdeles over inflasjonsmålet. Den er bl.a. preget av importert inflasjon gjennom en svak krone. Det høye rentenivået og den svake kronekursen har resultert i økte kostnader i industrien og bidratt til å dempe den økonomiske aktiviteten. I tillegg bidrar usikkerheten i internasjonal politikk og økonomi til økt nedsiderisiko da en potensiell tollkrig kan bidra til å hemme den økonomiske veksten og drive inflasjonen oppover. Høy inflasjon og høyt rentenivå kan medføre et ytterligere press på lønnsomhet og likviditet for enkelte av selskapets kunder. Den generelle husholdningen har svakere kjøpekraft og dette reflekteres i økt prisbevissthet og redusert forbruk.

Klimarisiko

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

Kredittrisiko

Det finnes fortsatt risiko for at økt inflasjon, økte renter og arbeidsledighet kan påvirke kunder og deres betalingsevne i 2025. Selskapet har gode rutiner knyttet til kredittvurderinger, og oppfølging av utestående fordringer. Styret anser avsetning for tap på kunder å være tilstrekkelig.

Likviditetsrisiko



Servicenord Engros AS

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

Ytre miljø

Selskapets virksomhet er knyttet til lager, salg og distribusjon. For distribusjon benyttes land- og sjøveis transport av gods, herunder jernbanetransporter. Selskapet forsøker med dette å redusere forurensning av det ytre miljø. Selskapet er sertifisert som Miljøfyrtårn. Oppbevaring, anvendelse og avhending av kjemikalier til fryse- og kjøleutstyr ivaretas i henhold til bedriftens internkontrollsystem. Emballasje, returvarer og avfall ivaretas gjennom godkjente mottak.

Det pågår et utstrakt bærekraftsarbeid i DLVRY konsernet som inkluderer kartlegging, målsettinger og tiltak. Arbeidet går hovedsakelig ut på reduksjon av egne utslipp. Det jobbes også for å øke andelen av fossilfrie kjøretøy.

Arbeidsmiljø

Arbeidsmiljøet vurderes som godt. Driften skjer i moderne lokaler, tilpasset det forretningsmessige formål bedriften har. Alt utstyr, materiell m.m. er gjennomgående nytt, godt vedlikeholdt og tilpasset den aktuelle bruk. Arbeidet for tilrettelegging og oppfølging av personalet er styrket siste år.

Antall ansatte i bedriften i regnskapsåret utgjorde 60 personer.

Det totale sykefravær er på 4,2 % som er 1,2 %-poeng lavere enn forrige år. Det er ikke registrert større arbeidsrelaterte skader i året, og det registrerte sykefravær anses ikke å ha sammenheng med arbeidsmiljøet eller arbeidets art.

Likestilling

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

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet har ingen pågående forsknings- og utviklingsaktiviteter.



Servicejord Engros AS

Harstad, 8. mai 2025
Servicejord Engros AS

Tor Erik Aag
Styreleder

Kim Fagerli
Styremedlem

Knut-Martin Johansen
Daglig leder