



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 878 104
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SPESIALGROSSISTEN SØR AS
Forretningsadresse: Mjåvannsvegen 158
4628 KRISTIANSAND S

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Bernt Ove Svendsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.05.2023

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, 05.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		152 515 978	163 445 949
Annen driftsinntekt		125 596	359 651
Sum inntekter		152 641 574	163 805 600
Kostnader			
Varekostnad		125 300 309	132 003 322
Lønnskostnad	1	17 083 565	17 967 913
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	441 455	411 016
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		
Annen driftskostnad		10 161 853	9 686 440
Sum kostnader		152 987 182	160 068 691
Driftsresultat		-345 608	3 736 909
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		646	
Annen finansinntekt		43 921	34 412
Sum finansinntekter		44 567	34 412
Annen rentekostnad		16 786	6 527
Annen finanskostnad		27 356	7 013
Sum finanskostnader		44 142	13 541
Netto finans		425	20 871
Ordinært resultat før skattekostnad		-345 184	3 757 781
Skattekostnad på resultat	3		840 340
Ordinært resultat etter skattekostnad		-345 184	2 917 441
Årsresultat	4	-345 184	2 917 441
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-345 184	2 917 441
Totalresultat		-345 184	2 917 441



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital			2 917 441
Overført fra annen egenkapital		-345 184	
Sum overføringer og disponeringer		-345 184	2 917 441



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	1 274 255	1 105 480
Sum varige driftsmidler	2	1 274 255	1 105 480
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		377 856	377 856
Andre langsiktige fordringer		30 000	54 000
Sum finansielle anleggsmidler		407 856	431 856
Sum anleggsmidler		1 682 111	1 537 336
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		4 340 141	4 521 118
Fordringer			
Kundefordringer		11 665 125	11 933 503
Andre kortsiktige fordringer		174 184	247 962
Sum fordringer		11 839 308	12 181 465
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		4 429 121	8 855 448
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 429 121	8 855 448
Sum omløpsmidler		20 608 570	25 558 031
SUM EIENDELER		22 290 681	27 095 367

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	1 000 000	1 000 000
Beholdning av egne aksjer	5		
Sum innskutt egenkapital		1 000 000	1 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		4 175 514	7 020 698
Sum opptjent egenkapital		4 175 514	7 020 698
Sum egenkapital	4	5 175 514	8 020 698
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		13 347 706	13 847 299
Betalbar skatt	3		840 340
Skyldig offentlige avgifter		1 952 396	2 497 910
Annen kortsiktig gjeld		1 815 064	1 889 120
Sum kortsiktig gjeld		17 115 167	19 074 670
Sum gjeld		17 115 167	19 074 670
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		22 290 681	27 095 367



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 532795

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 878 104
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SPESIALGROSSISTEN SØR AS
Forretningsadresse: Mjåvannsvegen 158
4628 KRISTIANSAND S

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Bernt Ove Svendsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.05.2023

Revisjon

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

Grunnlag for avgivelse

År 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, 01.07.2023



Organisasjonsnr: 996 878 104
SPESIALGROSSISTEN SØR AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		152 515 978	163 445 949
Annen driftsinntekt		125 596	359 651
Sum inntekter		152 641 574	163 805 600
Kostnader			
Varekostnad		125 300 309	132 003 322
Lønnskostnad	1	17 083 565	17 967 913
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	441 455	411 016
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		
Annen driftskostnad		10 161 853	9 686 440
Sum kostnader		152 987 182	160 068 691
Driftsresultat		-345 608	3 736 909
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		646	
Annen finansinntekt		43 921	34 412
Sum finansinntekter		44 567	34 412
Annen rentekostnad		16 786	6 527
Annen finanskostnad		27 356	7 013
Sum finanskostnader		44 142	13 541
Netto finans		425	20 871
Ordinært resultat før skattekostnad		-345 184	3 757 781
Skattekostnad på resultat	3		840 340
Ordinært resultat etter skattekostnad		-345 184	2 917 441
Årsresultat	4	-345 184	2 917 441
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-345 184	2 917 441
Totalresultat		-345 184	2 917 441
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital			2 917 441



Overført fra annen egenkapital	-345 184	
Sum overføringer og disponeringer	-345 184	2 917 441



Organisasjonsnr: 996 878 104
SPESIALGROSSISTEN SØR AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2022 2021

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 3

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar o.

a. utstyr 2

1 274 255

1 105 480

Sum varige driftsmidler 2

1 274 255

1 105 480

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og
andeler

377 856

377 856

Andre langsiktige

fordringer

30 000

54 000

Sum finansielle

anleggsmidler

407 856

431 856

Sum anleggsmidler

1 682 111

1 537 336

Omløpsmidler

Varer

Sum varer

4 340 141

4 521 118

Fordringer

Kundefordringer

11 665 125

11 933 503

Andre kortsiktige

fordringer

174 184

247 962

Sum fordringer

11 839 308

12 181 465

Bankinnskudd, kontanter

og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.

l.

4 429 121

8 855 448

Sum bankinnskudd,

kontanter og lignende

4 429 121

8 855 448

Sum omløpsmidler

20 608 570

25 558 031

SUM EIENDELER

22 290 681

27 095 367

BALANSE - EGENKAPITAL OG

GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 5

1 000 000

1 000 000

Beholdning av egne aksjer 5



Sum innskutt egenkapital		1 000 000	1 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		4 175 514	7 020 698
Sum opptjent egenkapital		4 175 514	7 020 698
Sum egenkapital	4	5 175 514	8 020 698
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		13 347 706	13 847 299
Betalbar skatt	3		840 340
Skyldig offentlige avgifter		1 952 396	2 497 910
Annen kortsiktig gjeld		1 815 064	1 889 120
Sum kortsiktig gjeld		17 115 167	19 074 670
Sum gjeld		17 115 167	19 074 670
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		22 290 681	27 095 367



Organisasjonsnr: 996 878 104
SPESIALGROSSISTEN SØR AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
23.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

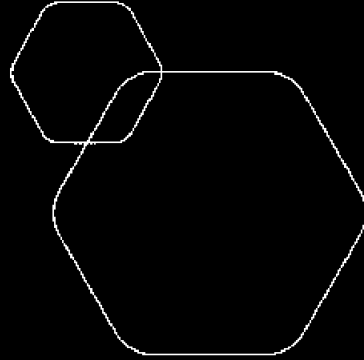
Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



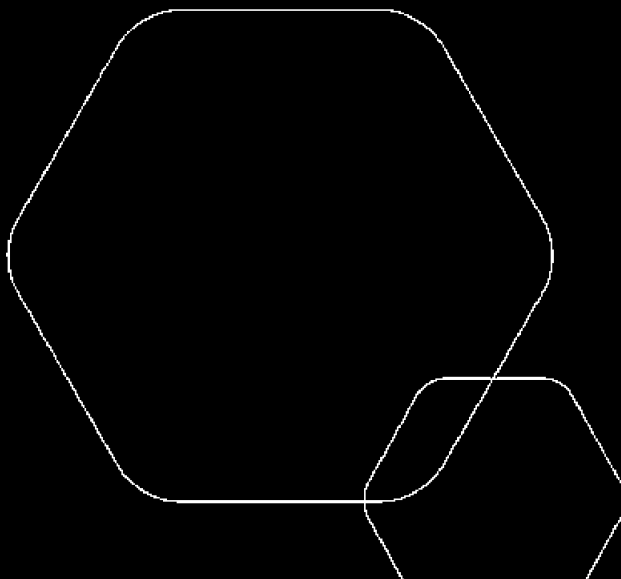
	BankID Signing Jan Frode Johansen 2023-06-21
	BankID Signing Rolf Sannes 2023-06-21
	BankID Signing Kim Fagerli 2023-06-21
	BankID Signing Bernt Ove Svendsen 2023-06-23



Årsregnskap 2022

Spesialgrossisten Sør AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 996 878 104



RESULTATREGNSKAP

SPESIALGROSSISTEN SØR AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2022	2021
Salgsinntekt		152 515 978	163 445 949
Annen driftsinntekt		125 596	359 651
Sum driftsinntekter		152 641 574	163 805 600
Varekostnad		125 300 309	132 003 322
Lønnskostnad	1	17 083 565	17 967 913
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	441 455	411 016
Annen driftskostnad		10 161 853	9 686 440
Sum driftskostnader		152 987 182	160 068 691
Driftsresultat		-345 608	3 736 909
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		646	0
Annen finansinntekt		43 921	34 412
Annen rentekostnad		16 786	6 527
Annen finanskostnad		27 356	7 013
Resultat av finansposter		425	20 871
Resultat før skattekostnad		-345 184	3 757 781
Skattekostnad på resultat	3	0	840 340
Resultat		-345 184	2 917 441
Årsresultat	4	-345 184	2 917 441
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		0	2 917 441
Overført fra annen egenkapital		345 184	0
Sum overføringer		-345 184	2 917 441



BALANSE

SPESIALGROSSISTEN SØR AS

EIENDELER	Note	2022	2021
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	1 274 255	1 105 480
Sum varige driftsmidler	2	1 274 255	1 105 480
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i aksjer og andeler		377 856	377 856
Andre langsiktige fordringer		30 000	54 000
Sum finansielle anleggsmidler		407 856	431 856
Sum anleggsmidler		1 682 111	1 537 336
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning		4 340 141	4 521 118
FORDRINGER			
Kundefordringer		11 665 125	11 933 503
Andre kortsiktige fordringer		174 184	247 962
Sum fordringer		11 839 308	12 181 465
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		4 429 121	8 855 448
Sum omløpsmidler		20 608 570	25 558 031
Sum eiendeler		22 290 681	27 095 367



BALANSE

SPESIALGROSSISTEN SØR AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2022	2021
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	5	1 000 000	1 000 000
Sum innskutt egenkapital		1 000 000	1 000 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		4 175 514	7 020 698
Sum opptjent egenkapital		4 175 514	7 020 698
Sum egenkapital	4	5 175 514	8 020 698
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		13 347 706	13 847 299
Betalbar skatt	3	0	840 340
Skyldig offentlige avgifter		1 952 396	2 497 910
Annen kortsiktig gjeld		1 815 064	1 889 120
Sum kortsiktig gjeld		17 115 167	19 074 670
Sum gjeld		17 115 167	19 074 670
Sum egenkapital og gjeld		22 290 681	27 095 367

Kristiansand
Styret i Spesialgrossisten Sør AS

Jan Frode Johansen
styreleder

Rolf Sannes
styremedlem/daglig leder

Bernt Ove Svendsen
styremedlem

Kim Fagerli
styremedlem



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.

PENSJONSFORPLIKTELSE

Pensjonsforpliktelser finansiert over driften er beregnet og balanseført under avsetning for forpliktelser. Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.



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

LØNNSKOSTNADER

	2022	2021
Lønninger	13 493 863	14 311 007
Arbeidsgiveravgift	2 003 949	2 112 264
Pensjonskostnader	166 526	187 162
Andre ytelser	1 419 226	1 357 480
Sum	17 083 565	17 967 913

Selskapet har i 2022 sysselsatt 23 årsverk.

Det er ingen lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

PENSJONSFORPLIKTELSE

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Note 2 Anleggsmidler

	Varebiler	Personbiler, maskiner, inventar o.l.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	1 453 200	1 026 182	2 479 382
Tilgang kjøpte driftsmidler	605 000	5 230	610 230
Anskaffelseskost 31.12.22	2 058 200	1 031 412	3 089 612
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	949 801	865 558	1 815 360
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.22	949 801	865 558	1 815 360
Bokført verdi 31.12.22	1 108 399	165 854	1 274 252
Årets ordinære avskrivninger	346 240	95 219	441 459
Økonomisk levetid	0-5 år	0-5 år	



Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	840 340
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	840 340
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-345 184	3 757 781
Permanente forskjeller	7 793	42 249
Endring i midlertidige forskjeller	559	19 700
Skattepliktig inntekt	-336 831	3 819 729
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	840 340
Sum betalbar skatt i balansen	0	840 340

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

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	-167 573	-167 760	-187
Fordringer	3 606	4 352	746
Sum	-163 967	-163 408	559
Akkumulert fremførbart underskudd	-336 831	0	336 831
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	500 799	163 409	-337 390
Grunnlag for utsatt skattefordel	0	1	1
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2021	1 000 000	7 020 698	8 020 698
Årets resultat		-345 184	-345 184
Tilleggsutbytte		-2 500 000	-2 500 000
Pr 31.12.2022	1 000 000	4 175 514	5 175 514



Note 5 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I SPESIALGROSSISTEN SØR AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	10 000	100,0	1 000 000
Sum	10 000		1 000 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
ROLF SANNES AS	10 000	100,0	100,0



Revisjon Sør AS
Henrik Wergelands gate 27
4612 Kristiansand
TLF 38 12 38 60

www.revisjonsor.no
post@revisjonsor.no

Org. nr. 943 708 428 MVA
Foretaksregisteret

Godkjent revisjonselskap
Autorisert regnskapsførerselskap
Medlem av Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i Spesialgrossisten Sør AS

Uavhengig revisors beretning for 2022

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Spesialgrossisten Sør AS som viser et underskudd på NOK 345 184. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap 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 2022 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 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.

Ledelsens 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 intern kontroll 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. 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.



Uavhengig revisors beretning 2022 for Spesialgrossisten Sør AS

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Kristiansand, 9. juni 2023

Revisjon Sør AS

Kenneth Haugen
Statsautorisert revisor



Årsregnskap 2022

Spesialgrossisten Sør AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 996 878 104



RESULTATREGNSKAP

SPESIALGROSSISTEN SØR AS

DRIFTSINNETEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2022	2021
Salgsinntekt		152 515 978	163 445 949
Annen driftsinntekt		125 596	359 651
Sum driftsinntekter		152 641 574	163 805 600
Varekostnad		125 300 309	132 003 322
Lønnskostnad	1	17 083 565	17 967 913
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	441 455	411 016
Annen driftskostnad		10 161 853	9 686 440
Sum driftskostnader		152 987 182	160 068 691
Driftsresultat		-345 608	3 736 909
FINANSINNETEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		646	0
Annen finansinntekt		43 921	34 412
Annen rentekostnad		16 786	6 527
Annen finanskostnad		27 356	7 013
Resultat av finansposter		425	20 871
Resultat før skattekostnad		-345 184	3 757 781
Skattekostnad på resultat	3	0	840 340
Resultat		-345 184	2 917 441
Årsresultat	4	-345 184	2 917 441
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		0	2 917 441
Overført fra annen egenkapital		345 184	0
Sum overføringer		-345 184	2 917 441



BALANSE

SPESIALGROSSISTEN SØR AS

EIENDELER	Note	2022	2021
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	1 274 255	1 105 480
Sum varige driftsmidler	2	1 274 255	1 105 480
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i aksjer og andeler		377 856	377 856
Andre langsiktige fordringer		30 000	54 000
Sum finansielle anleggsmidler		407 856	431 856
Sum anleggsmidler		1 682 111	1 537 336
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning		4 340 141	4 521 118
FORDRINGER			
Kundefordringer		11 665 125	11 933 503
Andre kortsiktige fordringer		174 184	247 962
Sum fordringer		11 839 308	12 181 465
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		4 429 121	8 855 448
Sum omløpsmidler		20 608 570	25 558 031
Sum eiendeler		22 290 681	27 095 367



BALANSE

SPESIALGROSSISTEN SØR AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2022	2021
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	5	1 000 000	1 000 000
Sum innskutt egenkapital		1 000 000	1 000 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		4 175 514	7 020 698
Sum opptjent egenkapital		4 175 514	7 020 698
Sum egenkapital	4	5 175 514	8 020 698
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		13 347 706	13 847 299
Betalbar skatt	3	0	840 340
Skyldig offentlige avgifter		1 952 396	2 497 910
Annen kortsiktig gjeld		1 815 064	1 889 120
Sum kortsiktig gjeld		17 115 167	19 074 670
Sum gjeld		17 115 167	19 074 670
Sum egenkapital og gjeld		22 290 681	27 095 367

Kristiansand
Styret i Spesialgrossisten Sør AS

Jan Frode Johansen
styreleder

Rolf Sannes
styremedlem/daglig leder

Bernt Ove Svendsen
styremedlem

Kim Fagerli
styremedlem



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.

PENSJONSFORPLIKTELSE

Pensjonsforpliktelser finansiert over driften er beregnet og balanseført under avsetning for forpliktelser. Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.



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

LØNSKOSTNADER

	2022	2021
Lønninger	13 493 863	14 311 007
Arbeidsgiveravgift	2 003 949	2 112 264
Pensjonskostnader	166 526	187 162
Andre ytelser	1 419 226	1 357 480
Sum	17 083 565	17 967 913

Selskapet har i 2022 sysselsatt 23 årsverk.
Det er ingen lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

PENSJONSFORPLIKTELSER

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

Note 2 Anleggsmidler

	Varebiler	Personbiler, maskiner, inventar o.l.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	1 453 200	1 026 182	2 479 382
Tilgang kjøpte driftsmidler	605 000	5 230	610 230
Anskaffelseskost 31.12.22	2 058 200	1 031 412	3 089 612
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	949 801	865 558	1 815 360
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.22	949 801	865 558	1 815 360
Bokført verdi 31.12.22	1 108 399	165 854	1 274 252
Årets ordinære avskrivninger	346 240	95 219	441 459
Økonomisk levetid	0-5 år	0-5 år	



Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	840 340
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	840 340
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-345 184	3 757 781
Permanente forskjeller	7 793	42 249
Endring i midlertidige forskjeller	559	19 700
Skattepliktig inntekt	-336 831	3 819 729
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	840 340
Sum betalbar skatt i balansen	0	840 340

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

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	-167 573	-167 760	-187
Fordringer	3 606	4 352	746
Sum	-163 967	-163 408	559
Akkumulert fremførbart underskudd	-336 831	0	336 831
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	500 799	163 409	-337 390
Grunnlag for utsatt skattefordel	0	1	1
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2021	1 000 000	7 020 698	8 020 698
Årets resultat		-345 184	-345 184
Tilleggsutbytte		-2 500 000	-2 500 000
Pr 31.12.2022	1 000 000	4 175 514	5 175 514



Note 5 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I SPESIALGROSSISTEN SØR AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	10 000	100,0	1 000 000
Sum	10 000		1 000 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
ROLF SANNES AS	10 000	100,0	100,0