



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 941 945 554
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SPESIALGROSSISTEN TROYE AS
Forretningsadresse: Kokstadvegen 35B
5257 KOKSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Ossie Nordgreen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.05.2022

Grunnlag for avgivelse

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

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 20.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	14	249 115 402	227 762 060
Gevinst ved avgang anleggsmidler		1 193 000	128 000
Annen driftsinntekt	15	2 820 719	1 761 177
Sum inntekter		253 129 121	229 651 236
Kostnader			
Varekostnad		200 820 273	182 186 131
Lønnskostnad	16	22 661 509	22 108 356
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	2 516 237	2 280 509
Annen driftskostnad		13 129 668	11 204 098
Sum kostnader		239 127 688	217 779 093
Driftsresultat		14 001 433	11 872 144
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		39 852	57 160
Annen finansinntekt			74
Sum finansinntekter		39 852	57 234
Nedskrivning av finansielle anleggsmidler		344 384	
Annen rentekostnad		20 069	2 485
Annen finanskostnad		11 493	
Sum finanskostnader		375 946	2 485
Netto finans		-336 094	54 749
Ordinært resultat før skattekostnad		13 665 340	11 926 893
Skattekostnad på ordinært resultat	2	1 134 678	2 631 759
Ordinært resultat etter skattekostnad		12 530 662	9 295 134
Årsresultat		12 530 662	9 295 134
Årsresultat etter minoritetsinteresser		12 530 662	9 295 134



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Totalresultat		12 530 662	9 295 134
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		12 530 662	9 295 134
Sum overføringer og disponeringer		12 530 662	9 295 134



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	1, 2	632 112	573 198
Sum immaterielle eiendeler		632 112	573 198
Varige driftsmidler			
Transportmidler	3	2 260 000	1 402 000
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	3 123 226	1 920 000
Sum varige driftsmidler		5 383 226	3 322 000
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	1, 4	388 231	639 700
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	1, 5	4 000 000	
Andre fordringer	1, 6	160 156	218 498
Sum finansielle anleggsmidler		4 548 387	858 198
Sum anleggsmidler		10 563 725	4 753 396
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	1	10 921 822	8 146 354
Fordringer			
Kundefordringer	1, 7	19 513 623	18 646 217
Andre kortsiktige fordringer	1, 8	2 777 236	1 382 312
Konsernfordringer	1		
Sum fordringer		22 290 859	20 028 529
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	5 214 320	7 325 641
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 214 320	7 325 641
Sum omløpsmidler		38 427 002	35 500 524
SUM EIENDELER		48 990 726	40 253 919



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	10, 11	66 000	66 000
Sum innskutt egenkapital		66 000	66 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	14 262 130	14 080 088
Sum opptjent egenkapital		14 262 130	14 080 088
Sum egenkapital		14 328 130	14 146 088
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	12	4 408 433	
Sum annen langsiktig gjeld		4 408 433	
Sum langsiktig gjeld		4 408 433	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	13	18 805 900	13 717 716
Betalbar skatt	2	1 193 592	2 743 070
Skattetrekk og skyldige offentlige avgifter		2 842 314	3 812 679
Annen kortsiktig gjeld		7 412 357	5 834 367
Sum kortsiktig gjeld		30 254 164	26 107 832
Sum gjeld		34 662 597	26 107 832
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		48 990 726	40 253 919



Resultatregnskap			
SPEIALGROSSISTEN TROYE AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Salgsinntekt	14	249 115 402	227 762 060
Gevinst ved avgang anleggsmidler		1 193 000	128 000
Annen driftsinntekt	15	2 820 719	1 761 177
Sum driftsinntekter		<u>253 129 121</u>	<u>229 651 236</u>
Varekostnad		200 820 273	182 186 131
Lønnskostnad	16	22 661 509	22 108 356
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	2 516 237	2 280 509
Annen driftskostnad		13 129 668	11 204 098
Sum driftskostnader		<u>239 127 688</u>	<u>217 779 093</u>
Driftsresultat		<u>14 001 433</u>	<u>11 872 144</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		39 852	57 160
Annen finansinntekt		0	74
Nedskrivning av finansielle anleggsmidler		344 384	0
Annen rentekostnad		20 069	2 485
Annen finanskostnad		11 493	0
Resultat av finansposter		<u>-336 094</u>	<u>54 749</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		13 665 340	11 926 893
Skattekostnad på ordinært resultat	2	1 134 678	2 631 759
Ordinært resultat		<u>12 530 662</u>	<u>9 295 134</u>
Årsresultat		<u>12 530 662</u>	<u>9 295 134</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		12 530 662	9 295 134
Sum overføringer		<u>12 530 662</u>	<u>9 295 134</u>



Balanse			
SPESIALGROSSISTEN TROYE AS			
Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	1, 2	632 112	573 198
Sum immaterielle eiendeler		<u>632 112</u>	<u>573 198</u>
Varige driftsmidler			
Transportmidler	3	2 260 000	1 402 000
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	3 123 226	1 920 000
Sum varige driftsmidler		<u>5 383 226</u>	<u>3 322 000</u>
Finansielle driftsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	1, 4	388 231	639 700
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	5	4 000 000	0
Andre fordringer	1, 6	160 156	218 498
Sum finansielle anleggsmidler		<u>4 548 387</u>	<u>858 198</u>
Sum anleggsmidler		<u>10 563 725</u>	<u>4 753 396</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	1	10 921 822	8 146 354
Fordringer			
Kundefordringer	1, 7	19 513 623	18 646 217
Andre kortsiktige fordringer	1, 8	2 777 236	1 382 312
Sum fordringer		<u>22 290 859</u>	<u>20 028 529</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	5 214 320	7 325 641
Sum omløpsmidler		<u>38 427 002</u>	<u>35 500 524</u>
Sum eiendeler		<u>48 990 726</u>	<u>40 253 919</u>

**Balanse**

SPESIALGROSSISTEN TROYE AS

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	10, 11	<u>66 000</u>	<u>66 000</u>
Sum innskutt egenkapital		<u>66 000</u>	<u>66 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	<u>14 262 130</u>	<u>14 080 088</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>14 262 130</u>	<u>14 080 088</u>
Sum egenkapital		<u>14 328 130</u>	<u>14 146 088</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	12	<u>4 408 433</u>	<u>0</u>
Sum annen langsiktig gjeld		<u>4 408 433</u>	<u>0</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	13	18 805 900	13 717 716
Betalbar skatt	2	1 193 592	2 743 070
Skattetrekk og skyldige offentlige avgifter		2 842 314	3 812 679
Annen kortsiktig gjeld		<u>7 412 357</u>	<u>5 834 367</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>30 254 164</u>	<u>26 107 832</u>
Sum gjeld		<u>34 662 597</u>	<u>26 107 832</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>48 990 726</u>	<u>40 253 919</u>

Kokstad, 16.05.2022

Styret i SPESIALGROSSISTEN TROYE AS

Erik André Dahl
- Daglig leder -

Steinar Farestvedt Gjerstad
- Daglig leder -

Ossie Nordgreen
- Styrets leder/ Grosserer -



Årsregnskap

2021

SPEIALGROSSISTEN TROYE AS

Organisasjonsnummer 941 945 554



- Side 1 av 3 -

SPECIALGROSSISTEN TROYE AS

Styrets årsberetning for 2021

Virksomhetens art og lokalisering

Selskapet driver handel innen dagligvaremarkedet og serveringsmarkedet. Selskapets administrasjon er lokalisert på Kokstad i Bergen.

Selskapet utvidet sin virksomhet i løpet av høsten, ved å gjennomføre en søsterfusjon med Spesialgrossisten Midt AS. Spesialgrossisten Midt AS var da på konkursens rand, noe som derfor påvirker selskapets resultat og balanse i negativ retning.

Selskapet har etter fusjonen to lager/lokasjoner, en avdeling på Kokstad i Bergen og en avdeling på Tunga i Trondheim. 5 ansatte er fast lokalisert i Trondheim, mens resten har sin base i Bergen.

Selskapet inngår i konsern sammen med morselskapet AD ASTRA AS, og søsterselskapet Kokstadvegen 35B AS.

Stilling og resultat

Det er styrets oppfatning at det fremlagte årsregnskapet gir tilfredsstillende informasjon for å bedømme resultat av årets drift og selskapets økonomiske stilling pr. 31.12.

Selskapet oppnådde en omsetning i år på ca. 253,1 mill. Tilsvarende tall i fjor var på ca. 229.6 mill. Resultat etter skatt er i år på ca. kr. 12.531.000,-. I fjor var tilsvarende tall ca. kr. 9.295.000,-.

Egenkapitalandelen var ved årets utgang på ca. 29,25 % mot ca. 35,14 % i fjor. Likviditeten er tilfredsstillende.

Kundefordringene er høye. Dette skyldes selskapets medlemskap i Spesialgrossisten AS og deres avtale med kjedene som medfører lengre kredittider for selskapet.

Styret kjenner ikke til vesentlige forhold av betydning for selskapets stilling og resultat som ikke fremgår av det vedlagte årsregnskapet.

Koronapandemien

Koronapandemien har ikke hatt negative konsekvenser i sum. Dagligvaremarkedet har vært unormalt sterkt i perioden, mens serveringsmarkedet har vært svakt. Vi forventer en normalisering av dette fremover.

Fremtidig utvikling

Styret er ikke tilfreds med den omsetningsøkning som har vært dette år og gjør tiltak i 2022 for å styrke utviklingen.

Dagligvarebransjen er i omstilling, konkurransen i markedet er hard og det knytter seg derfor usikkerhet til den fremtidige omsetningsutviklingen. Styret har pekt ut serveringsmarkedet som det segmentet med størst potensial for vekst i tiden som kommer, og vil derfor satse ytterligere for å ta ut mer av potensialet i denne delen av matmarkedet.



- Side 2 av 3 -

Finansiell risiko og risikostyring

Etter styrets vurdering er selskapet i en bra finansiell situasjon. Likviditetsrisikoen blir løpende vurdert og utestående fordringer etc. blir løpende fulgt opp. Det er styrets målsetning å hele tiden ha en god likviditetssituasjon i selskapet.

Med hensyn til det markedet man opererer i så er man hele tiden på søken etter muligheter for tilpassninger og alternativer i et konkurranseutsatt marked. Her mener styret det finnes muligheter og man arbeider hardt for å realisere disse. Dette arbeidet vil bli videreført i 2022.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Det er for tiden ingen forsknings og utviklingsaktiviteter.

Forutsetningen om fortsatt drift

Etter styrets vurdering er forutsetningen om fortsatt drift absolutt til stede, og årsregnskapet er utarbeidet på dette grunnlag.

Styreansvar forsikring

Selskapet har ikke tegnet forsikringer på vegne av styremedlemmene med tanke på styreansvar. Det er besluttet å hente inn tilbud på slik forsikring i 2022.

Arbeidsmiljø/ytre miljø

Etter styrets vurdering er arbeidsmiljøet i selskapet tilfredsstillende. Det har vært et samlet sykefravær på 9,19%, hvorav 2 ansatte har vært langtidssykemeldt gjennom det meste av året. Korttidsfravær utgjør 2,61%.

Selskapet tar offensive grep i bærekraftsatsingen, og det er ansatt en egen Bærekraftsansvarlig som etablerer og følger opp KPI'er innenfor økonomisk, sosial og klimamessig bærekraft. Selskapet byttet blant annet ut samtlige personbiler som gikk på fossilt drivstoff med el. biler i løpet av 2021.

Likestilling

Selskapet har 39 ansatte, av disse er 7 deltidsansatte. Det er 5 kvinnelige ansatte. Selskapets styre består av ett medlem og ett varamedlem. Både styremedlem og varamedlem er menn. Avlønning skjer på grunnlag av arbeidsoppgaver, uavhengig av kjønn. Det er ikke iverksett, eller planlagt iverksett tiltak med sikte på å endre likestillingssituasjonen i selskapet i løpet av året.

Disponering av årets resultat

Styret foreslår at selskapets overskudd på kr. 12.530.662,- blir disponert slik:

Avsatt til annen egenkapital.	kr. 12.530.662,-
Sum	kr. 12.530.662,-

Det er i løpet av året delt ut et tilleggsutbytte på totalt 6,0 mill.

ED

SFG



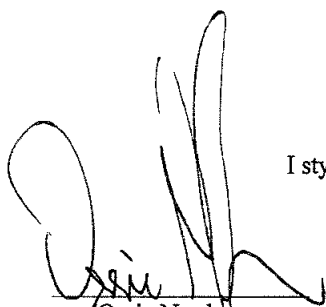
- Side 3 av 3 -

Andre forhold

Det har etter det styret kjenner til ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets utgang som har betydning for selskapets stilling og resultat.

Bergen, den 10/5-2022

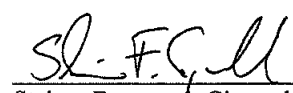
I styret for SPESIALGROSSISTEN TROYE AS



Ossie Nordgreen
- Styrets leder/ grasserer -



Erik André Dahl
- daglig leder -



Steinar Farestvedt Gjerstad
- daglig leder -



SPESIALGROSSISTEN TROYE

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2021

Note 1 : Regnskapsprinsipper.

Årsregnskapet er sett opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk.

Hovudregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld:

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid blir avskrevet planmessig. Omløpsmidler er vurderte til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Kortsiktig gjeld er balanseført til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer:

Kundefordringer og andre fordringer er oppført til det laveste av pålydende og virkelig verdi pr. 31.12.

Varelager:

Varelageret består av handelsvarer. Varene vurderes til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Aksjer:

Investering i aksjer og andeler er vurdert til anskaffelseskost. Aksjer som er vurdert å ha en virkelig verdi som er lavere enn anskaffelseskost er skrevet ned til virkelig verdi.

Innteksføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Med leveringstidspunktet menes tidspunktet for overgang av risiko og kontroll knyttet til det leverte. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Skatter:

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt.

Utsatt skatt beregnes på grunnlag av de midlertidige forskjellene som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, og eventuelt skattemessig underskudd til fremføring. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode utlignes.

Utsatt skatt og skattefordel som kan balanseføres er oppført netto i balansen til nominell skattesats.

Fusjon.

Selskapet har vært involvert i en søsterselskapsfusjon slik at søsterselskapet Spesialgrossisten Midt AS er innfusjonert i selskapet med regnskapsmessig virkning fra 07.10.2021.(oppkjøpstidspunktet) Skattemessig er virkningstidspunktet 1.1.2021. Fusjonen er gjennomført med regnskapsmessig og skattemessig kontinuitet. Bakgrunnen for den regnskapsmessige behandlingen er identiske eierforhold i begge selskapene.

Da fusjonen er gjennomført først fra 6.10.2021 og den innfusjonerte omsetning utgjør en mindre del av omsetningen er sammenligningstall ikke omarbeidet.



SPEIALGROSSISTEN TROYE

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2021

Note 2 : Betalbar skatt, grunnlag utsett skatt/utsett skattefordel, årets skattekostnad

	2021	2020
Resultat før skattekostnad	13 665 340	11 926 893
+ ikke fradragberettigede kostnader	8 282	35 652
- skattefrie inntekter	0	0
+ nedskrivning finansielle anleggsmidler	344 384	
- fradrag for underskudd i innfusjonert selskap i perioden 1.1.- 6.10	0	0
	-1 692 592	0
Endring i midlertidige forskjeller knyttet til:		
Varelager	0	-33 432
Kundefordringer	286 418	0
Driftsmidler	-423 817	539 389
Regnskapsmessige avsetninger	385 695	0
Underskudd til fremføring	-7 148 291	0
Årets skattepliktige resultat	<u>5 425 419</u>	<u>12 468 502</u>
Årets betalbare skatt:	1 193 592	2 743 070
Spesifikasjon av betalbar skatt i balansen:		
Skyldig selskapskatt	1 193 592	2 743 070
Sum	<u>1 193 592</u>	<u>2 743 070</u>

Grunnlag utsett skatt/ utsett skattefordel.

	2021	2020
Midlertidige forskjeller knyttet til:		
Driftsmidler	-2 072 342	-2 475 445
Varelager	0	0
Kundefordringer	-405 200	-120 000
Regnskapsmessige avsetninger	-395 695	-10 000
Ligningsmessig underskudd til fremføring fra det innfusjonerte selskap		7 148 291
Sum midlertidige forskjeller	<u>-2 873 237</u>	<u>4 542 846</u>
Forskjeller som ikke kan utlignes	0	-7 148 291
Grunnlag utsatt skatt/ utsatt skattefordel	<u>-2 873 237</u>	<u>-2 605 445</u>
Utsatt skatt/ skattefordel utgjør	-632 112	-573 198
(skattefordel ved negativt forteign)	22 %	22 %

Årets skattekostnad består av:

Korreksjon vedrørende tidligere år		
Betalbar skatt av resultat før konsernbidrag	1 193 592	2 743 070
Endring i utsett skatt	-58 914	-111 311
Årets skattekostnad	<u>1 134 678</u>	<u>2 631 759</u>



SPESIALGROSSISTEN TROYE

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2021

Note 3 : Anleggsmidler.

	Aktiverte kostnader leide lokaler	Transportmidler	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost 1.1	558 911	12 803 156	7 901 284	21 263 351
+ Tilgang nye driftsmidler	1 878 670	2 944 000	431 793	5 254 463
- Avgang driftsmidler til anskaffelseskost		6 169 381		6 169 381
= Anskaffelseskost 31.12	2 437 581	9 577 775	8 333 077	20 348 433
- Akkumulerte avskrivninger pr 31.12	801 355	7 317 775	6 846 077	14 965 207
= Bokført verdi 31.12	1 636 226	2 260 000	1 487 000	5 383 226
Årets ordinære avskrivninger	242 444	1 409 000	864 793	2 516 237
Økonomisk levetid	5 år	5 år	3 - 8 år	

Selskapet har avtale om leie av følgende lokaler:

Lokale:	Leieforholdet gjelder:	Leietid:	Årlig leie
Kokstad	Kontor, lager, mv.	Til 01.10.2038	ca.kr 4.370.336,-
Manger	Lager	3.mnd.oppsig.	ca.kr 100.000,-
Trondheim	Lager	Til 31.8.2023	ca kr. 785.976,-
Trondheim	Kontor,lager	Til 30.04.2026	ca kr. 1.608.911,-

Selskapets har følgende ikke balanseførte leasingforpliktelser:

Driftsmidler:	Kontrakt inngått:	Leasingperiode	Årleg leige
Audi E-TRON 50 , personbil	apr.20	3 år	72 804
Gulvvasker	feb.19	5 år	19 677
Truck	mai.21	5 år	28 435
Sum årleg leiga ca.			120 916

Note 4 : Investering i tilknyttet selskap.

Selskap:	Aksjekapital	Antall aksjer	Eierandel	Kostpris	Bokført verdi
Spesialgrossisten AS	3 000 000	1 082 915	36,10 %	732 615	388 231
Sum				732 615	388 231

Selskap	Andel av årets resultat	Andel av bokført egenkapital
Spesialgrossisten AS	-1 501 362	388 231
Sum	-1 501 362	388 231

Andel av årets resultat og andel av bokført egenkapital bygger på utkast til årsregnskap 2021.

Selskapets forretningskontor er i Larvik kommune.

Note 5 : Lån til tilknyttet selskap

Posten omfatter et lån til Spesialgrossisten AS. Lånet skal være nedbetalt i sin helhet innen 9. november 2023. Lånet er avdrags- og rentefritt i låneperioden. Det er ikke stilt sikkerhet for lånet.



SPESIALGROSSISTEN TROYE

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2021

Note 6 : Andre fordringer.

Posten omfatter stilt depositum med kr 25.000,-. Dette beløpet blir tilbakebetalt i 2022.

Posten omfatter videre forskuddsbetaling på 5 servicekontrakt med tot kr. 59.600,-. Denne kostnaden blir fordelt over den avtalte vedlikeholdsperioden som er 5 år.

Til sist omfatter posten forskuddsbetallt leasingleie på biler. Beløp kr. 75.556,-. Denne kostnaden blir fordelt over leasingperioden på 3 år.

Note 7: Kundefordringer

	2021	2020
Kundefordringer utenom konsernkunder til pålydende 31.12	19 694 538	18 587 508
Fordring på konsernselskap		178 709
Opptjent ikke fakturert inntekt	224 286	0
Delkrederavsetning 31.12	-405 000	-120 000
Kundefordringer 31.12	<u>19 513 823</u>	<u>18 646 217</u>
Årets endring i delkrederavsetning	285 200	0
Årets kontante tap på fordringer	7 396	82 250
Innkommet på tidligere avskrevne fordringer	0	0
Tap på fordringer	<u>292 596</u>	<u>82 250</u>

Tap på fordringer inngår i posten andre driftskostnader.

Note 8 : Andre kortsiktige fordringer.

Spesifikasjon av andre kortsiktige fordringer:	2021	2020
Kortsiktige fordringer	2 589 217	1 226 111
Forskuddsbetalte kostnader	188 019	156 291
Sum	<u>2 777 236</u>	<u>1 382 402</u>

Note 9 : Bankinnskudd, kontanter o.l.

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr. 807.843,-.

Note 10 : Antall aksjer, aksjonærer, transaksjoner med nærstående parter.

Selskapets aksjekapital er kr. 66.000,- og er fordelt på 100 aksjer à kr. 660,-

Aksjonærer:	Antall aksjer	Eierandel	Stemmeandel
AD ASTRA AS	100	100 %	100 % Representert i styret av
	100	100 %	100 % Ossie Nordgreen som styrets leder.

Selskapet leier lokaler mv. hos søsterselskapet Kokstadvegen 35 B AS. Årlig kjøp av varer og tjenester fra Kokstadvegen 35 B er kr. 5.004.395,-.

Selskapet har solgt tjenester og fått tilbakebetalt dekning for tilhørende kostnader fra tilknyttet selskap Spesialgrossisten AS for kr. 779.774,- i 2021. Av dette utestående pr. 31.12.2021 kr. 582.655,-

Selskapet har leid lokaler hos det nærstående selskapet Manger Brygge AS for kr. 16.666,- i 2021.



SPECIALGROSSISTEN TROYE

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2021

Note 11: Egenkapital.

	Aksje- kapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 1.1.	66 000	14 080 088	14 146 088
- utdelt utbytte i løpet av inntektsåret		-6 000 000	-6 000 000
- Egenkapitalendring som følge av fusjon 1)		-6 348 619	-6 348 619
+ årets resultat		12 530 662	12 530 662
- avsett utbytte		0	0
= Egenkapital 31.12	66 000	14 262 130	14 328 130

1) Fusjonen er gjennomført med regnskapsmessig virkning fra og med 07.10.2021.

Note 12 : Øvrig langsiktig gjeld:

Gjeld som forfaller til betaling senere enn 5 år etter regnskapsårets slutt: kr. 0,-.

Avtalt rente er 4,5 %. Hovedstol og renter tilknyttet lånet nedbetales etter låntakers ønske/evne, men skal innfris innen 31.12.2025. Det er ikke stilt sikkerhet for lånet.

Note 13 : Leverandørgjeld

	2021	2020
Gjeld til leverandører eks. konsernselskap	17 905 412	13 139 847
Gjeld til konsernselskap	900 488	577 869
Leverandørgjeld pr. 31.12.	18 805 900	13 717 716

Note 14 : Salgsinntekter.

Spesifikasjon på virksomhetsområde og geografisk område.

Virksomhetsområde:	2021	2020
Dagligvare	249 115 402	227 762 060
Sum	249 115 402	227 762 060
Geografisk område:		
Omsetning i Norge	249 115 402	227 762 060
Sum	249 115 402	227 762 060

Note 15 : Annen driftsinntekt

Posten andre inntekter består av:

	2021	2020
Salg tjenester	779 775	691 474
Distribusjonsinntekter	1 181 755	948 001
Andre inntekter	859 189	121 701
Sum	2 820 719	1 761 177



SPECIALGROSSISTEN TROYE

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2021

Note 16 : Ansatte, lønn o.l.

Lønnskostnader mv. består av:

	2021	2020
Lønn, feriepenger	18 970 325	18 875 275
Arbeidsgiveravgift	2 829 306	2 714 398
Pensjonskostnader	297 055	237 151
Andre personalkostnader	564 823	281 532
Sum	<u>22 661 509</u>	<u>22 108 356</u>
Gjennomsnittlig antall tilsette (årsverk)	30,4	28

	Ytelse til	
	daglige ledere 1)	Styret
Ytelser til ledende personer		
Lønn, feriepenger	1 931 060	0
Bonuser	1 438 576	
Andre ytelser	94 920	0
Pensjonskostnader	46 008	0
Styregodtgjørelse	0	0
Sum	<u>3 510 564</u>	<u>0</u>

1) Lønnen her er samlet lønn til selskapets to daglige ledere.

Daglig ledere har avtale om resultatavhengig bonus.

Foretaket er forpliktet til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven (innskuddspensjon).

I tillegg til fast lønn har daglig leder avtale om resultatavhengig bonus.

Revisjonshonorar er kostnadsført med kr. 179.000,-. I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr. 15.000,-. Begge beløpene er eks. mva.



Kontantstrømoppstilling		
SPECIALGROSSISTEN TROYE AS		
	2021	2020
Resultat før skattekostnad	13 665 340	11 926 893
Ordinære avskrivninger	2 516 237	2 280 509
Gevinst ved salg av driftsmidler	-1 193 000	-128 000
Tap ved avgang driftsmidler	57 984	0
Kostnadsført forskuddsbetalt servicekontrakter/leasing	83 342	109 942
Nedskrivning finansielle anleggsmidler	344 384	0
Betalt skatt	-2 743 070	-2 014 356
Endring i varelager	-2 775 469	-2 427 128
Endring i kundefordringer	-867 406	-6 011 460
Endring i leverandørgjeld	5 088 184	-776 236
Endring i andre tidsavgrensingsposter 1)	-787 299	2 889 187
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	<u>13 389 227</u>	<u>5 849 351</u>
Kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-5 254 463	-115 509
Innbetalinger ved sal av driftsmidler	1 812 016	292 000
Langsiktig utlån	-4 025 000	0
Utbetaling ved kjøp aksjer	-92 915	0
Forskuddsbetalt leasing	0	-100 000
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	<u>-7 560 362</u>	<u>76 491</u>
Kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		
Innbetalt ny aksjekapital	0	0
Reduksjon i likviditet ifm.innfusjonering av søsterselskap	-6 348 619	0
Økning langsiktig gjeld	4 408 433	0
Utbetaling av utbytte/ konsernbidrag	-6 000 000	-11 000 000
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	<u>-7 940 186</u>	<u>-11 000 000</u>
Netto endring i kontantar og kontantekvivalenter	<u>-2 111 321</u>	<u>-5 074 158</u>
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter 1.1	7 325 641	12 399 799
Årets endring kontanter og kontantekvivalenter	-2 111 321	-5 074 158
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter 31.12.	<u>5 214 320</u>	<u>7 325 641</u>
1) Spesifikasjon av posten endring i andre tidsavgrensingsposter:		
Endring i andre kortsiktige fordringar	-1 394 924	793 051
Endring i krav på konsernselskap	0	0
Endring i skattetrekk og skuldige offentlige avgifter	-970 365	307 337
Endring i gjeld til konsernselskap	0	0
Endring i annen kortsiktig gjeld	1 577 991	1 788 799
Sum	<u>-787 299</u>	<u>2 889 187</u>



Statsautorisert revisor
JOHANNES GULLBRÅ
Salhusvegen 55 – 5131 Nyborg

Telefon 55 19 66 60
Telefax 55 19 66 61
Mob.tlf. 414 38 111
Org.nr.: 875 932 152 MVA
E-post: johannes@gullbra.no
Medlem av Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i Spesialgrossisten Troye AS.

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Spesialgrossisten Troye AS's årsregnskap som viser et overskudd på kr. 12.530.662,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling 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 2021 og av dets resultat 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 de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for informasjonen i årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

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

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.



Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir ett 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.

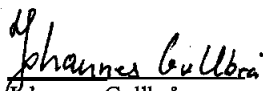
Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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

Bergen, ¹⁶/₅-2022


Johannes Gullbrå
Statsautorisert revisor