



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 815 901
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NÆR ENGROS CASH & CARRY AS
Forretningsadresse: Axel Sellægs veg 7
7805 NAMSOS

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: Gunnar Valen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2023

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 16.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 627 965	1 469 304
Sum inntekter		1 627 965	1 469 304
Kostnader			
Varekostnad		1 580 549	1 426 508
Annen driftskostnad	2	18 666	14 260
Sum kostnader		1 599 215	1 440 768
Driftsresultat		28 750	28 536
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		2 388	1 201
Sum finansinntekter		2 388	1 201
Annen finanskostnad		1	279
Sum finanskostnader		1	279
Netto finans		2 387	922
Ordinært resultat før skattekostnad		31 137	29 458
Skattekostnad på ordinært resultat	3	6 850	6 481
Ordinært resultat etter skattekostnad		24 287	22 977
Årsresultat		24 287	22 977
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	4		184 000
Overføringer annen egenkapital	4	24 287	-161 023
Sum overføringer og disponeringer		24 287	22 977



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	2 640	2 640
Sum immaterielle eiendeler		2 640	2 640
Sum anleggsmidler		2 640	2 640
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5	155 130	117 010
Andre fordringer		166	
Sum fordringer		155 296	117 010
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		106 910	276 990
Sum omløpsmidler		262 206	394 000
SUM EIENDELER		264 846	396 640
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	24 802	515
Sum opptjent egenkapital		24 802	515
Sum egenkapital		124 802	100 515



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		121 093	90 056
Betalbar skatt	3	6 850	6 921
Skyldige offentlige avgifter			3 148
Annen kortsiktig gjeld	5	12 101	196 000
Sum kortsiktig gjeld		140 044	296 125
Sum gjeld		140 044	296 125
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		264 846	396 640



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 711751

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 815 901
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NØR ENGROS CASH & CARRY AS
Forretningsadresse: Axel Selløgs veg 7
7805 NAMSØS

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: Gunnar Valen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2023

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 23.08.2023



Organisasjonsnr: 915 815 901
NØR ENGROS CASH & CARRY AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 627 965	1 469 304
Sum inntekter		1 627 965	1 469 304
Kostnader			
Varekostnad		1 580 549	1 426 508
Annen driftskostnad	2	18 666	14 260
Sum kostnader		1 599 215	1 440 768
Driftsresultat		28 750	28 536
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		2 388	1 201
Sum finansinntekter		2 388	1 201
Annen finanskostnad		1	279
Sum finanskostnader		1	279
Netto finans		2 387	922
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	3	6 850	6 481
Ordinært resultat etter skattekostnad		24 287	22 977
Årsresultat		24 287	22 977
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	4		184 000
Overføringer annen egenkapital	4	24 287	-161 023
Sum overføringer og disponeringer		24 287	22 977



Organisasjonsnr: 915 815 901
NØR ENGROS CASH & CARRY AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	2 640	2 640
Sum immaterielle eiendeler		2 640	2 640
Sum anleggsmidler		2 640	2 640
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5	155 130	117 010
Andre fordringer		166	
Sum fordringer		155 296	117 010
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		106 910	276 990
Sum omløpsmidler		262 206	394 000
SUM EIENDELER		264 846	396 640
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	24 802	515
Sum opptjent egenkapital		24 802	515
Sum egenkapital		124 802	100 515
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		121 093	90 056
Betalbar skatt	3	6 850	6 921
Skyldige offentlige avgifter			3 148
Annen kortsiktig gjeld	5	12 101	196 000
Sum kortsiktig gjeld		140 044	296 125



Sum gjeld	140 044	296 125
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	264 846	396 640



Organisasjonsnr: 915 815 901
NÆR ENGROS CASH & CARRY AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
6

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	100.00	1000.00	100000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Nær Engros AS	100.00	100.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	100.00	100.00%	

Note
2

Lønn og ytelser

Selskapet har ingen ansatte og er ikke er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	13049.00	14275.00
<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5551.00	
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	18600.00	14275.00

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00



Nær Engros Cash & Carry AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Konsolidering

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

Salgsinntekter

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

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.

Fordringer

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

Skatter

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

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

Ytelser til ledende personer

Selskapet har ingen ansatte og er ikke er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.



Nær Engros Cash & Carry AS

Noter til regnskapet for 2022

<i>Bokført godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:</i>	2022	2021
Revisjon	13 049	14 275
Andre tjenester	5 551	0

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 3 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2022
Betalbar skatt	6 850
Årets totale skattekostnad	6 850

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2022
Ordinært resultat før skattekostnad	31 137
Årets skattegrunnlag	31 137
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	6 850

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2022
Regnskapsmessige avsetninger, fremtidig vedlikehold mv	-12 000
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-12 000
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	-2 640

<i>Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 22% av resultat før skatt</i>	2022
22% skatt av resultat før skatt	6 850
Beregnet skattekostnad	6 850
Effektiv skattesats *)	22 %

*) Skattekostnad i forhold til resultat før skatt

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2022	100 000	515	100 515
Årsresultat	0	24 287	24 287
Egenkapital 31.12.2022	100 000	24 802	124 802



Nær Engros Cash & Carry AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 5 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Fordringer</i>	2022	2021
Kundefordringer	155 130	117 010
<i>Gjeld</i>	2022	2021
Annen kortsiktig gjeld	102	0
Utbyttegjeld	0	184 000
Sum	<u>102</u>	<u>184 000</u>

Note 6 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	1 000	100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eier- andel	Stemme- andel
Nær Engros AS	100	100 %	100 %



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Hamnegata 20
7714 Steinkjer

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

www.ey.no
Medlemmer av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Nær Engros Cash & Carry AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Nær Engros Cash & Carry AS som 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 oppfylder årsregnskapet gjeldende lovkrav og gir 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 konklusjon

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

Andre forhold

Årsregnskapet for perioden som ble avsluttet 31. desember 2021 ble revidert av en annen revisor som ga uttrykk for en ikke-modifisert konklusjon om årsregnskapet den 3. mai 2022.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvikle selskapet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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

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



Building a better
working world

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Steinkjer, 16. august 2023
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Amund P. Amundsen
statsautorisert revisor

Pennneo document key: ZEVAK-Q4LP8-3ETQG-41D18-INBQJ-A6CFV



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Amund Petter Amundsen

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5992-4-3001996

IP: 77.18.xxx.xxx

2023-08-16 13:43:13 UTC



Penneo DokumentID: 7EYAK-Q4LP8-3ETQG-41D18-INBQN-A6CFV

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



Nær Engros Cash & Carry AS

Årsrapport for 2022

Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



Nær Engros Cash & Carry AS

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		<u>1 627 965</u>	<u>1 469 304</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		1 580 549	1 426 508
Annen driftskostnad	2	<u>18 666</u>	<u>14 260</u>
Sum driftskostnader		<u>1 599 215</u>	<u>1 440 768</u>
Driftsresultat		<u>28 750</u>	<u>28 536</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		2 388	1 201
Annen finanskostnad		<u>1</u>	<u>279</u>
Netto finansposter		<u>2 387</u>	<u>922</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>31 137</u>	<u>29 458</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	3	<u>6 850</u>	<u>6 481</u>
Årsresultat		<u>24 287</u>	<u>22 977</u>
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	4	0	184 000
Overføringer annen egenkapital	4	<u>24 287</u>	<u>-161 023</u>
Sum disponert		<u>24 287</u>	<u>22 977</u>



Nær Engros Cash & Carry AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	3	<u>2 640</u>	<u>2 640</u>
Sum immaterielle eiendeler		<u>2 640</u>	<u>2 640</u>
Sum anleggsmidler		<u>2 640</u>	<u>2 640</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	5	155 130	117 010
Andre fordringer		<u>166</u>	<u>0</u>
Sum fordringer		<u>155 296</u>	<u>117 010</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende		<u>106 910</u>	<u>276 990</u>
Sum omløpsmidler		<u>262 206</u>	<u>394 000</u>
Sum eiendeler		<u>264 846</u>	<u>396 640</u>



Nær Engros Cash & Carry AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2022	2021
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	4, 6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	4	24 802	515
Sum opptjent egenkapital		24 802	515
Sum egenkapital		124 802	100 515
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		121 093	90 056
Betalbar skatt	3	6 850	6 921
Skyldige offentlige avgifter		0	3 148
Annen kortsiktig gjeld	5	12 101	196 000
Sum kortsiktig gjeld		140 044	296 125
Sum gjeld		140 044	296 125
Sum egenkapital og gjeld		264 846	396 640

31. desember 2022
Namsos, 29. juni 2023

Gunnar Valen

Gunnar Valen
daglig leder og styreleder



Nær Engros Cash & Carry AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Konsolidering

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

Salgsinntekter

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

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.

Fordringer

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

Skatter

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

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

Ytelser til ledende personer

Selskapet har ingen ansatte og er ikke er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.



Nær Engros Cash & Carry AS

Noter til regnskapet for 2022

<i>Bokført godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:</i>	2022	2021
Revisjon	13 049	14 275
Andre tjenester	5 551	0

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 3 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2022
Betalbar skatt	6 850
Årets totale skattekostnad	6 850

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2022
Ordinært resultat før skattekostnad	31 137
Årets skattegrunnlag	31 137
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	6 850

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2022
Regnskapsmessige avsetninger, fremtidig vedlikehold mv	-12 000
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-12 000
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	-2 640

<i>Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 22% av resultat før skatt</i>	2022
22% skatt av resultat før skatt	6 850
Beregnet skattekostnad	6 850

Effektiv skattesats *) 22 %

*) Skattekostnad i forhold til resultat før skatt

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2022	100 000	515	100 515
Årsresultat	0	24 287	24 287
Egenkapital 31.12.2022	100 000	24 802	124 802



Nær Engros Cash & Carry AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 5 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Fordringer</i>	2022	2021
Kundefordringer	155 130	117 010
<i>Gjeld</i>	2022	2021
Annen kortsiktig gjeld	102	0
Utbyttegjeld	0	184 000
Sum	<u>102</u>	<u>184 000</u>

Note 6 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	1 000	100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eier- andel	Stemme- andel
Nær Engros AS	100	100 %	100 %