



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	981 209 249
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	SØNDRE VESTFOLD DISTRIBUSJONSSELSKAP AS
Forretningsadresse:	Borgejordet 23 3269 LARVIK

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:	Trond-Olav Aasheim
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	12.05.2023

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, 21.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Distribusjonsinntekter		15 377 790	15 455 573
Sum inntekter		15 377 790	15 455 573
Kostnader			
Varekostnad		997 103	587 352
Lønnskostnad	2	12 953 863	13 132 249
Avskrivning		445 705	
Annen driftskostnad	3	3 355 138	2 645 175
Sum kostnader		17 751 809	16 364 776
Driftsresultat		-2 374 019	-909 203
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		778	2 777
Sum finansinntekter		778	2 777
Annen finanskostnad		52 859	
Sum finanskostnader		52 859	
Netto finans		-52 081	2 777
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 426 100	-906 426
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-533 742	-199 414
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 892 358	-707 012
Årsresultat		-1 892 358	-707 012
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	5	-3 361 394	-707 013
Overføringer annen egenkapital	5	1 469 036	1
Sum overføringer og disponeringer		-1 892 358	-707 012



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	8 734	
Sum immaterielle eiendeler		8 734	
Varige driftsmidler			
Anlegg under utførelse			2 190 525
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol		1 744 820	
Sum varige driftsmidler		1 744 820	2 190 525
Sum anleggsmidler		1 753 554	2 190 525
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		801 194	624 874
Andre fordringer		494 794	223 213
Konsernfordringer	6	3 317 744	4 230 398
Sum fordringer		4 613 732	5 078 485
Sum omløpsmidler		4 613 732	5 078 485
SUM EIENDELER		6 367 286	7 269 010
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	5	765 810	765 810
Sum innskutt egenkapital		865 810	865 810
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Annen egenkapital	5	1 952 749	483 713
Sum opptjent egenkapital		1 952 749	483 713
Sum egenkapital		2 818 559	1 349 523
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		127 501	2 305 468
Skyldige offentlige avgifter	7	793 032	872 853
Kortsiktig konserngjeld	6	195 132	188 726
Annen kortsiktig gjeld		2 433 062	2 552 440
Sum kortsiktig gjeld		3 548 727	5 919 487
Sum gjeld		3 548 727	5 919 487
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 367 286	7 269 010



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 532812

Enheten

Organisasjonsnummer: 981 209 249
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SØNDRE VESTFOLD
DISTRIBUSJONSSELSKAP AS
Forretningsadresse: Borgejordet 23
3269 LARVIK

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: Trond-Olav Aasheim
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.05.2023

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: 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: 981 209 249
SØNDRE VESTFOLD
DISTRIBUSJONSSKAP AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Distribusjonsinntekter		15 377 790	15 455 573
Sum inntekter		15 377 790	15 455 573
Kostnader			
Varekostnad		997 103	587 352
Lønnskostnad	2	12 953 863	13 132 249
Avskrivning		445 705	
Annen driftskostnad	3	3 355 138	2 645 175
Sum kostnader		17 751 809	16 364 776
Driftsresultat		-2 374 019	-909 203
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		778	2 777
Sum finansinntekter		778	2 777
Annen finanskostnad		52 859	
Sum finanskostnader		52 859	
Netto finans		-52 081	2 777
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat		-2 426 100	-906 426
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-533 742	-199 414
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 892 358	-707 012
Årsresultat		-1 892 358	-707 012
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	5	-3 361 394	-707 013
Overføringer annen egenkapital	5	1 469 036	1
Sum overføringer og disponeringer		-1 892 358	-707 012



Organisasjonsnr: 981 209 249
SØNDRE VESTFOLD
DISTRIBUSJONSSELSKAP AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	8 734	
Sum immaterielle eiendeler		8 734	
Varige driftsmidler			
Anlegg under utførelse			2 190 525
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol		1 744 820	
Sum varige driftsmidler		1 744 820	2 190 525
Sum anleggsmidler		1 753 554	2 190 525
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		801 194	624 874
Andre fordringer		494 794	223 213
Konsernfordringer	6	3 317 744	4 230 398
Sum fordringer		4 613 732	5 078 485
Sum omløpsmidler		4 613 732	5 078 485
SUM EIENDELER		6 367 286	7 269 010
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	5	765 810	765 810
Sum innskutt egenkapital		865 810	865 810
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	1 952 749	483 713
Sum opptjent egenkapital		1 952 749	483 713
Sum egenkapital		2 818 559	1 349 523
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		127 501	2 305 468
Skyldige offentlige avgifter	7	793 032	872 853



Kortsiktig konserngjeld	6	195 132	188 726
Annen kortsiktig gjeld		2 433 062	2 552 440
Sum kortsiktig gjeld		3 548 727	5 919 487
Sum gjeld		3 548 727	5 919 487
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 367 286	7 269 010



Organisasjonsnr: 981 209 249
SØNDRE VESTFOLD
DISTRIBUSJONSSELSKAP AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	

Note

2

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	10827237.00	10985599.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1554421.00	1571575.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	545196.00	504281.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	27009.00	70794.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	12953863.00	13132249.00

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styreformann eller andre nærstående parter. Det er ingen enkeltstående lån/sikkerhetsstillelser som utgjør mer enn 5% av selskapets egenkapital.

Note

Ytelser til ledende personer

Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------

Note



Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

19.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Søndre Vestfold Distribusjonsselskap AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Investeringer i andre selskaper

Med unntak for kortsiktige investeringer i børsnoterte aksjer, brukes kostmetoden som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utdelinger som overstiger andel av opptjent egenkapital etter kjøpet føres som reduksjon i anskaffelseskost. Utbytte/konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbyttet fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når det er vedtatt.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag. Salg av varer resultatføres når selskapet har levert sine produkter til kunden og det ikke er uoppfylte forpliktelser som kan påvirke kundens aksept av leveringen. Levering er ikke foretatt før produktene er sendt til avtalt sted og risiko for tap og ukurans er overført til kunden. Erfaringsstall anvendes for å estimere og regnskapsføre avsetninger for kvantumsrabatter og retur på salgstidspunktet.

Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer for øvrig klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales innen ett år. For gjeld legges analoge kriterier til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Fordringer

Kundefordringer føres i balansen etter fradrag for avsetning til forventede tap. Avsetning til tap er gjort på grunnlag av individuell vurdering av fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap på krav. Vesentlige økonomiske problemer hos kunden, sannsynligheten for at kunden vil gå konkurs eller gjennomgå økonomisk restrukturering og utsettelse og mangler ved betalinger anses som indikatorer på kundefordringer må nedskrives.

Andre fordringer, både omløpsmidler og anleggfordringer føres opp til det laveste av pålydende og virkelig verdi. Virkelig verdi er nåverdien av forventede framtidige innbetalinger. Det foretas likevel ikke neddiskontering når effekten av neddiskontering er uvesentlig for regnskapet. Avsetning til tap vurderes på samme måte som for kundefordringer.

Gjeld

Gjeld, med unntak for enkelte avsetninger for forpliktelser, balanseføres til nominelt gjeldsbeløp.

Varelager

Varer vurderes til det laveste av anskaffelseskost (etter FIFO-prinsippet) og virkelig verdi. For råvarer brukes gjenanskaffelseskost som tilnærming til virkelig verdi. For ferdig tilvirkede varer og varer under tilvirkning består anskaffelseskost av utgifter til produktutforming, materialforbruk, direkte lønn, og andre direkte og indirekte produksjonskostnader (basert på normal kapasitet). Virkelig verdi er estimert salgspris fratrukket utgifter til ferdigstilling og salg. Bare variable utgifter anses nødvendige for å selge ferdige varer, mens også faste tilvirkningskostnader inkluderes som nødvendige for varer som ikke er ferdig tilvirket.



Søndre Vestfold Distribusjonsselskap AS

Noter til regnskapet for 2022

Immaterielle eiendeler

Utgifter til utvikling balanseføres i den grad det kan identifiseres med en fremtidig økonomisk fordel knyttet til utvikling av en identifiserbar immateriell eiendel og utgiftene kan måles pålitelig. I motsatt fall kostnadsføres slike utgifter løpende. Balanseført utvikling avskrives lineært over økonomisk levetid.

Varige driftsmidler

Tomter avskrives ikke. Andre varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid («knekkepunktmetoden»). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende som driftskostnader. Påkostninger og forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand på anskaffelsestidspunktet.

Leide (leasede) driftsmidler balanseføres som driftsmidler hvis leiekontrakt anses som finansiell.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp (nåverdi ved fortsatt bruk/eie), foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp.

Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis forutsetningene for nedskrivningen ikke lenger er tilstede.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med aktuell skattesats på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelle ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, begrunnes med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skatt og skattefordel som kan balanseføres oppføres netto i balansen. Skattereduksjon ved avgitt konsernbidrag, og skatt på mottatt konsernbidrag som føres til reduksjon av kostpris eller direkte mot egenkapitalen, føres direkte mot skatt i balansen (mot betalbar skatt hvis konsernbidraget har virkning på betalbar skatt og mot utsatt skatt hvis konsernbidraget har påvirkning på utsatt skatt.)

Utsatt skatt regnskapsføres til nominelt beløp.

Pensjoner

Innskuddsplaner

Ved innskuddsplaner betaler selskapet innskudd til et forsikringsselskap. Selskapet har ingen ytterligere betalingsforpliktelser etter at innskuddene er betalt. Innskuddene regnskapsføres som lønnskostnad. Eventuelle forskuddsbetalte innskudd balanseføres som eiendel (pensjonsmidler) i den grad innskuddet kan refunderes eller redusere fremtidige innbetalinger.

Ytelsesplaner

En ytelsesplan er en pensjonsordning som ikke er en innskuddsplan. Typisk er en ytelsesplan en pensjonsordning som definerer en pensjonsutbetaling som en ansatt vil motta ved pensjonering. Pensjonsutbetalingen er normalt avhengig av flere faktorer, som alder, antall år i selskapet og lønn. Den balanseførte forpliktelsen knyttet til ytelsesplaner er nåverdien av de definerte ytelsene på balansedagen minus virkelig verdi av pensjonsmidlene (innbetalte beløp til forsikringsselskap), justert for ikke resultatførte



Søndre Vestfold Distribusjonsselskap AS

Noter til regnskapet for 2022

estimataavvik og ikke resultatførte kostnader knyttet til tidligere perioders pensjonsopptjening. Pensjonsforpliktelsen beregnes årlig av en uavhengig aktuar ved bruk av en lineær opptjeningsmetode.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapers regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn. Områder som i stor grad inneholder slike skjønnsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet er beskrevet i notene.

Fortsatt drift

Regnskapet avlegges under forutsetning om fortsatt drift, med mindre annet er beskrevet i note.

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	10 827 237	10 985 599
Arbeidsgiveravgift	1 554 421	1 571 575
Pensjonskostnader	545 196	504 281
Andre ytelser	27 009	70 794
Sum	<u>12 953 863</u>	<u>13 132 249</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 19 årsverk.

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styreformann eller andre nærstående parter. Det er ingen enkeltstående lån/sikkerhetsstillelser som utgjør mer enn 5% av selskapets egenkapital.

Note 3 - Leieforpliktelser

Selskapet har følgende leie av ikke balanseførte driftsmidler:

	2022	2023	2024-2027
Firmabiler			
Kontormaskiner og kontorutstyr			
Leie lokaler	259 716	273 408	273 408
	<u>259 716</u>	<u>273 408</u>	<u>273 408</u>



Søndre Vestfold Distribusjonsselskap AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 4 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2022	2021
Betalbar skatt	-525 008	-199 414
Endring utsatt skatt/skattefordel	-8 734	0
Årets totale skattekostnad	<u>-533 742</u>	<u>-199 414</u>
 <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	-2 426 100	-906 425
Alminnelig inntekt	-2 426 100	-906 425
Endring i midlertidige forskjeller	39 698	-1
Mottatt konsernbidrag	2 386 402	906 426
Årets skattegrunnlag	<u>0</u>	<u>0</u>
 <i>Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 22% av resultat før skatt</i>	2022	
22% skatt av resultat før skatt	-533 742	
Beregnet skattekostnad	<u>-533 742</u>	
 Effektiv skattesats *)	22 %	
*) Skattekostnad i forhold til resultat før skatt		

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2022	100 000	765 810	483 713	1 349 523
Årsresultat	0	0	-1 892 358	-1 892 358
Mottatt konsernbidrag	0	0	3 361 394	3 361 394
Egenkapital 31.12.2022	<u>100 000</u>	<u>765 810</u>	<u>1 952 749</u>	<u>2 818 559</u>



Søndre Vestfold Distribusjonsselskap AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 6 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Fordringer</i>	2022	2021
Kundefordringer	770 089	858 379
Andre fordringer	3 886 402	906 426
Fordring i konsernkontoordning	-1 338 747	2 465 593
Sum	<u>3 317 744</u>	<u>4 230 398</u>
<i>Gjeld</i>	2022	2021
Leverandørgjeld	195 132	188 726

Note 7 - Bankinnskudd

Selskapet har ingen bundne skattetrekkmidler.

	2022
Konsernet Amedia har stilt følgende garanti for skattetrekk	560 000

Selskapet inngår i Amedia-konsernet sin konsernkontoordning og er solidarisk ansvarlige for de trekk konsernet har gjort. Selskapet er også solidarisk ansvarlig for skyldig merverdiavgift innenfor Amedia sitt avgiftskonsern.



Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Dronning Eufemias gate 6a, 0191 Oslo
Postboks 1156 Sentrum, 0107 Oslo

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 Søndre Vestfold Distribusjonsselskap AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Søndre Vestfold Distribusjonsselskap 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.

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:

- 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



Building a better
working world

- 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.

Oslo, 12.05.2023
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Kjetil Rimstad
statsautorisert revisor

Penneo document key: 01071Y3VW7-CJZ3E-S2VCK-PP06F-YVAQE



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."

Kjetil Rimstad

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5999-4-1044102

IP: 83.241.xxx.xxx

2023-05-12 10:54:52 UTC



Penneo Dokumentnr: 01071-Y3W7-CJZ3E-S2VGK-PP06F-YVAQE

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>



DocuSign Envelope ID: 58A90AD7-774D-43F7-A498-DE40F52D0C0F

Søndre Vestfold Distribusjonsselskap AS

Årsrapport for 2022

- Årsregnskap**
- Resultatregnskap**
- Balanse**
- Noter**

Revisjonsberetning



DocuSign Envelope ID: 58A90AD7-774D-43F7-A498-DE40F52D0C0F

Søndre Vestfold Distribusjonsselskap AS

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
Driftsinntekter			
Distribusjonsinntekter		15 377 790	15 455 573
Driftskostnader			
Varekostnad		997 103	587 352
Lønnskostnad	2	12 953 863	13 132 249
Avskrivning		445 705	0
Annen driftskostnad	3	3 355 138	2 645 175
Sum driftskostnader		17 751 809	16 364 776
Driftsresultat		-2 374 019	-909 203
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		778	2 777
Annen finanskostnad		52 859	0
Netto finansposter		-52 081	2 777
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 426 100	-906 426
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-533 742	-199 414
Årsresultat		-1 892 358	-707 012
Overføringer og disponeringer			
Mottatt konsernbidrag	5	-3 361 394	-707 013
Overføringer annen egenkapital	5	1 469 036	1
Sum disponert		-1 892 358	-707 012



DocuSign Envelope ID: 58A90AD7-774D-43F7-A498-DE40F52D0C0F

Søndre Vestfold Distribusjonsselskap AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	4	8 734	0
Sum immaterielle eiendeler		<u>8 734</u>	<u>0</u>
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol		1 744 820	0
Anlegg under utførelse		0	2 190 525
Sum varige driftsmidler		<u>1 744 820</u>	<u>2 190 525</u>
Sum anleggsmidler		<u>1 753 554</u>	<u>2 190 525</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		801 194	624 874
Kortsiktig fordring konsern	6	3 317 744	4 230 398
Andre fordringer		494 794	223 213
Sum fordringer		<u>4 613 732</u>	<u>5 078 485</u>
Sum omløpsmidler		<u>4 613 732</u>	<u>5 078 485</u>
Sum eiendeler		<u>6 367 286</u>	<u>7 269 010</u>



DocuSign Envelope ID: 58A90AD7-774D-43F7-A498-DE40F52D0C0F

Søndre Vestfold Distribusjonsselskap AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2022	2021
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	5	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	5	765 810	765 810
Sum innskutt egenkapital		865 810	865 810
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	5	1 952 749	483 713
Sum opptjent egenkapital		1 952 749	483 713
Sum egenkapital		2 818 559	1 349 523
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		127 501	2 305 468
Skyldige offentlige avgifter	7	793 032	872 853
Kortsiktig gjeld konsern	6	195 132	188 726
Annen kortsiktig gjeld		2 433 062	2 552 440
Sum kortsiktig gjeld		3 548 727	5 919 487
Sum gjeld		3 548 727	5 919 487
Sum egenkapital og gjeld		6 367 286	7 269 010

28. april 2023

DocuSigned by:

Ingar Merli

Ingar Merli
styremedlem

DocuSigned by:

Rune

Rune Stenhaus
daglig leder

DocuSigned by:

Jon Isnes-Helland

Jon Isnes-Helland
styreleder



DocuSign Envelope ID: 58A90AD7-774D-43F7-A498-DE40F52D0C0F

Søndre Vestfold Distribusjonsselskap AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Investeringer i andre selskaper

Med unntak for kortsiktige investeringer i børsnoterte aksjer, brukes kostmetoden som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utdelinger som overstiger andel av opptjent egenkapital etter kjøpet føres som reduksjon i anskaffelseskost. Utbytte/konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbyttet fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når det er vedtatt.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag. Salg av varer resultatføres når selskapet har levert sine produkter til kunden og det ikke er uoppfylte forpliktelser som kan påvirke kundens aksept av leveringen. Levering er ikke foretatt før produktene er sendt til avtalt sted og risiko for tap og ukurans er overført til kunden. Erfaringstall anvendes for å estimere og regnskapsføre avsetninger for kvantumsrabatter og retur på salgstidspunktet.

Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer for øvrig klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales innen ett år. For gjeld legges analoge kriterier til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Fordringer

Kundefordringer føres i balansen etter fradrag for avsetning til forventede tap. Avsetning til tap er gjort på grunnlag av individuell vurdering av fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap på krav. Vesentlige økonomiske problemer hos kunden, sannsynligheten for at kunden vil gå konkurs eller gjennomgå økonomisk restrukturering og utsettelse og mangler ved betalinger anses som indikatorer på kundefordringer må nedskrives.

Andre fordringer, både omløpsmidler og anleggsfordringer føres opp til det laveste av pålydende og virkelig verdi. Virkelig verdi er nåverdien av forventede framtidige innbetalinger. Det foretas likevel ikke neddiskontering når effekten av neddiskontering er uvesentlig for regnskapet. Avsetning til tap vurderes på samme måte som for kundefordringer.

Gjeld

Gjeld, med unntak for enkelte avsetninger for forpliktelser, balanseføres til nominelt gjeldsbeløp.

Varelager

Varer vurderes til det laveste av anskaffelseskost (etter FIFO-prinsippet) og virkelig verdi. For råvarer brukes gjenanskaffelseskost som tilnærming til virkelig verdi. For ferdig tilvirkede varer og varer under tilvirkning består anskaffelseskost av utgifter til produktutforming, materialforbruk, direkte lønn, og andre direkte og indirekte produksjonskostnader (basert på normal kapasitet). Virkelig verdi er estimert salgspris fratrukket utgifter til ferdigstilling og salg. Bare variable utgifter anses nødvendige for å selge ferdige varer, mens også faste tilvirkningskostnader inkluderes som nødvendige for varer som ikke er ferdig tilvirket.



DocuSign Envelope ID: 58A90AD7-774D-43F7-A498-DE40F52D0C0F

Søndre Vestfold Distribusjonsselskap AS

Noter til regnskapet for 2022

Immaterielle eiendeler

Utgifter til utvikling balanseføres i den grad det kan identifiseres med en fremtidig økonomisk fordel knyttet til utvikling av en identifiserbar immateriell eiendel og utgiftene kan måles pålitelig. I motsatt fall kostnadsføres slike utgifter løpende. Balanseført utvikling avskrives lineært over økonomisk levetid.

Varige driftsmidler

Tomter avskrives ikke. Andre varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid («knekkepunktmetoden»). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende som driftskostnader. Påkostninger og forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand på anskaffelsestidspunktet.

Leide (leasede) driftsmidler balanseføres som driftsmidler hvis leiekontrakt anses som finansiell.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp (nåverdi ved fortsatt bruk/eie), foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp.

Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis forutsetningene for nedskrivningen ikke lenger er tilstede.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med aktuell skattesats på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelle ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, begrunnes med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skatt og skattefordel som kan balanseføres oppføres netto i balansen. Skattereduksjon ved avgitt konsernbidrag, og skatt på mottatt konsernbidrag som føres til reduksjon av kostpris eller direkte mot egenkapitalen, føres direkte mot skatt i balansen (mot betalbar skatt hvis konsernbidraget har virkning på betalbar skatt og mot utsatt skatt hvis konsernbidraget har påvirkning på utsatt skatt.)

Utsatt skatt regnskapsføres til nominelt beløp.

Pensjoner

Innskuddsplaner

Ved innskuddsplaner betaler selskapet innskudd til et forsikringselskap. Selskapet har ingen ytterligere betalingsforpliktelser etter at innskuddene er betalt. Innskuddene regnskapsføres som lønnskostnad. Eventuelle forskuddsbetalte innskudd balanseføres som eiendel (pensjonsmidler) i den grad innskuddet kan refunderes eller redusere fremtidige innbetalinger.

Ytelsesplaner

En ytelsesplan er en pensjonsordning som ikke er en innskuddsplan. Typisk er en ytelsesplan en pensjonsordning som definerer en pensjonsutbetaling som en ansatt vil motta ved pensjonering. Pensjonsutbetalingen er normalt avhengig av flere faktorer, som alder, antall år i selskapet og lønn. Den balanseførte forpliktelsen knyttet til ytelsesplaner er nåverdien av de definerte ytelsene på balansedagen minus virkelig verdi av pensjonsmidlene (innbetalte beløp til forsikringselskap), justert for ikke resultatførte



DocuSign Envelope ID: 58A90AD7-774D-43F7-A498-DE40F52D0C0F

Søndre Vestfold Distribusjonsselskap AS

Noter til regnskapet for 2022

estimataavvik og ikke resultatførte kostnader knyttet til tidligere perioders pensjonsopptjening. Pensjonsforpliktelsen beregnes årlig av en uavhengig aktuar ved bruk av en lineær opptjeningsmetode.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapers regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn. Områder som i stor grad inneholder slike skjønnsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet er beskrevet i notene.

Fortsatt drift

Regnskapet avlegges under forutsetning om fortsatt drift, med mindre annet er beskrevet i note.

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	10 827 237	10 985 599
Arbeidsgiveravgift	1 554 421	1 571 575
Pensjonskostnader	545 196	504 281
Andre ytelser	27 009	70 794
Sum	<u>12 953 863</u>	<u>13 132 249</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 19 årsverk.

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styreformann eller andre nærstående parter. Det er ingen enkeltstående lån/sikkerhetsstillelser som utgjør mer enn 5% av selskapets egenkapital.

Note 3 - Leieforpliktelser

Selskapet har følgende leie av ikke balanseførte driftsmidler:

	2022	2023	2024-2027
Firmabiler			
Kontormaskiner og kontorutstyr			
Leie lokaler	259 716	273 408	273 408
	<u>259 716</u>	<u>273 408</u>	<u>273 408</u>



DocuSign Envelope ID: 58A90AD7-774D-43F7-A498-DE40F52D0C0F

Søndre Vestfold Distribusjonsselskap AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 4 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2022	2021
Betalbar skatt	-525 008	-199 414
Endring utsatt skatt/skattefordel	-8 734	0
Årets totale skattekostnad	<u>-533 742</u>	<u>-199 414</u>
 <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	-2 426 100	-906 425
Alminnelig inntekt	-2 426 100	-906 425
Endring i midlertidige forskjeller	39 698	-1
Mottatt konsernbidrag	2 386 402	906 426
Årets skattegrunnlag	<u>0</u>	<u>0</u>
 <i>Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 22% av resultat før skatt</i>	2022	
22% skatt av resultat før skatt	-533 742	
Beregnet skattekostnad	<u>-533 742</u>	
 Effektiv skattesats *)	22 %	

*) Skattekostnad i forhold til resultat før skatt

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2022	100 000	765 810	483 713	1 349 523
Årsresultat	0	0	-1 892 358	-1 892 358
Mottatt konsernbidrag	0	0	3 361 394	3 361 394
Egenkapital 31.12.2022	<u>100 000</u>	<u>765 810</u>	<u>1 952 749</u>	<u>2 818 559</u>



DocuSign Envelope ID: 58A90AD7-774D-43F7-A498-DE40F52D0C0F

Søndre Vestfold Distribusjonsselskap AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 6 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Fordringer</i>	2022	2021
Kundefordringer	770 089	858 379
Andre fordringer	3 886 402	906 426
Fordring i konsernkontoordning	-1 338 747	2 465 593
Sum	<u>3 317 744</u>	<u>4 230 398</u>
<i>Gjeld</i>	2022	2021
Leverandørgjeld	195 132	188 726

Note 7 - Bankinnskudd

Selskapet har ingen bundne skattetrekkmidler.

	2022
Konsernet Amedia har stilt følgende garanti for skattetrekk	560 000

Selskapet inngår i Amedia-konsernet sin konsernkontoordning og er solidarisk ansvarlige for de trekk konsernet har gjort. Selskapet er også solidarisk ansvarlig for skyldig merverdiavgift innenfor Amedia sitt avgiftskonsern.



DocuSign Envelope ID: 58A90AD7-774D-43F7-A498-DE40F52D0C0F

Søndre Vestfold Distribusjonsselskap AS

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
Driftsinntekter			
Distribusjonsinntekter		15 377 790	15 455 573
Driftskostnader			
Varekostnad		997 103	587 352
Lønnskostnad	2	12 953 863	13 132 249
Avskrivning		445 705	0
Annen driftskostnad	3	3 355 138	2 645 175
Sum driftskostnader		17 751 809	16 364 776
Driftsresultat		-2 374 019	-909 203
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		778	2 777
Annen finanskostnad		52 859	0
Netto finansposter		-52 081	2 777
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 426 100	-906 426
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-533 742	-199 414
Årsresultat		-1 892 358	-707 012
Overføringer og disponeringer			
Mottatt konsernbidrag	5	-3 361 394	-707 013
Overføringer annen egenkapital	5	1 469 036	1
Sum disponert		-1 892 358	-707 012



DocuSign Envelope ID: 58A90AD7-774D-43F7-A498-DE40F52D0C0F

Søndre Vestfold Distribusjonsselskap AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	4	8 734	0
Sum immaterielle eiendeler		8 734	0
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol		1 744 820	0
Anlegg under utførelse		0	2 190 525
Sum varige driftsmidler		1 744 820	2 190 525
Sum anleggsmidler		1 753 554	2 190 525
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		801 194	624 874
Kortsiktig fordring konsern	6	3 317 744	4 230 398
Andre fordringer		494 794	223 213
Sum fordringer		4 613 732	5 078 485
Sum omløpsmidler		4 613 732	5 078 485
Sum eiendeler		6 367 286	7 269 010



DocuSign Envelope ID: 58A90AD7-774D-43F7-A498-DE40F52D0C0F

Søndre Vestfold Distribusjonsselskap AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2022	2021
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	5	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	5	765 810	765 810
Sum innskutt egenkapital		<u>865 810</u>	<u>865 810</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	5	1 952 749	483 713
Sum opptjent egenkapital		<u>1 952 749</u>	<u>483 713</u>
Sum egenkapital		<u>2 818 559</u>	<u>1 349 523</u>
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		127 501	2 305 468
Skyldige offentlige avgifter	7	793 032	872 853
Kortsiktig gjeld konsern	6	195 132	188 726
Annen kortsiktig gjeld		2 433 062	2 552 440
Sum kortsiktig gjeld		<u>3 548 727</u>	<u>5 919 487</u>
Sum gjeld		<u>3 548 727</u>	<u>5 919 487</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>6 367 286</u>	<u>7 269 010</u>

28. april 2023

Ingar Merli
styremedlem

Rune Stenhaug
daglig leder

Jon Isnes-Helland
styreleder



DocuSign Envelope ID: 58A90AD7-774D-43F7-A498-DE40F52D0C0F

Søndre Vestfold Distribusjonsselskap AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Investeringer i andre selskaper

Med unntak for kortsiktige investeringer i børsnoterte aksjer, brukes kostmetoden som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utdelinger som overstiger andel av opptjent egenkapital etter kjøpet føres som reduksjon i anskaffelseskost. Utbytte/konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbyttet fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når det er vedtatt.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag. Salg av varer resultatføres når selskapet har levert sine produkter til kunden og det ikke er uoppfylte forpliktelser som kan påvirke kundens aksept av leveringen. Levering er ikke foretatt før produktene er sendt til avtalt sted og risiko for tap og ukurans er overført til kunden. Erfaringstall anvendes for å estimere og regnskapsføre avsetninger for kvantumsrabatter og retur på salgstidspunktet.

Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer for øvrig klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales innen ett år. For gjeld legges analoge kriterier til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Fordringer

Kundefordringer føres i balansen etter fradrag for avsetning til forventede tap. Avsetning til tap er gjort på grunnlag av individuell vurdering av fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap på krav. Vesentlige økonomiske problemer hos kunden, sannsynligheten for at kunden vil gå konkurs eller gjennomgå økonomisk restrukturering og utsettelse og mangler ved betalinger anses som indikatorer på kundefordringer må nedskrives.

Andre fordringer, både omløpsmidler og anleggfordringer føres opp til det laveste av pålydende og virkelig verdi. Virkelig verdi er nåverdien av forventede framtidige innbetalinger. Det foretas likevel ikke neddiskontering når effekten av neddiskontering er uvesentlig for regnskapet. Avsetning til tap vurderes på samme måte som for kundefordringer.

Gjeld

Gjeld, med unntak for enkelte avsetninger for forpliktelser, balanseføres til nominelt gjeldsbeløp.

Varelager

Varer vurderes til det laveste av anskaffelseskost (etter FIFO-prinsippet) og virkelig verdi. For råvarer brukes gjenanskaffelseskost som tilnærming til virkelig verdi. For ferdig tilvirkede varer og varer under tilvirkning består anskaffelseskost av utgifter til produktutforming, materialforbruk, direkte lønn, og andre direkte og indirekte produksjonskostnader (basert på normal kapasitet). Virkelig verdi er estimert salgspris fratrukket utgifter til ferdigstilling og salg. Bare variable utgifter anses nødvendige for å selge ferdige varer, mens også faste tilvirkningskostnader inkluderes som nødvendige for varer som ikke er ferdig tilvirket.



DocuSign Envelope ID: 58A90AD7-774D-43F7-A498-DE40F52D0C0F

Søndre Vestfold Distribusjonsselskap AS

Noter til regnskapet for 2022

Immaterielle eiendeler

Utgifter til utvikling balanseføres i den grad det kan identifiseres med en fremtidig økonomisk fordel knyttet til utvikling av en identifiserbar immateriell eiendel og utgiftene kan måles pålitelig. I motsatt fall kostnadsføres slike utgifter løpende. Balanseført utvikling avskrives lineært over økonomisk levetid.

Varige driftsmidler

Tomter avskrives ikke. Andre varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid («knekkepunktmetoden»). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende som driftskostnader. Påkostninger og forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand på anskaffelsestidspunktet.

Leide (leasede) driftsmidler balanseføres som driftsmidler hvis leiekontrakt anses som finansiell.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp (nåverdi ved fortsatt bruk/eie), foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp.

Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis forutsetningene for nedskrivningen ikke lenger er tilstede.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med aktuell skattesats på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelle ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, begrunnes med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skatt og skattefordel som kan balanseføres oppføres netto i balansen. Skattereduksjon ved avgitt konsernbidrag, og skatt på mottatt konsernbidrag som føres til reduksjon av kostpris eller direkte mot egenkapitalen, føres direkte mot skatt i balansen (mot betalbar skatt hvis konsernbidraget har virkning på betalbar skatt og mot utsatt skatt hvis konsernbidraget har påvirkning på utsatt skatt.)

Utsatt skatt regnskapsføres til nominelt beløp.

Pensjoner

Innskuddsplaner

Ved innskuddsplaner betaler selskapet innskudd til et forsikringselskap. Selskapet har ingen ytterligere betalingsforpliktelser etter at innskuddene er betalt. Innskuddene regnskapsføres som lønnskostnad. Eventuelle forskuddsbetalte innskudd balanseføres som eiendel (pensjonsmidler) i den grad innskuddet kan refunderes eller redusere fremtidige innbetalinger.

Ytelsesplaner

En ytelsesplan er en pensjonsordning som ikke er en innskuddsplan. Typisk er en ytelsesplan en pensjonsordning som definerer en pensjonsutbetaling som en ansatt vil motta ved pensjonering. Pensjonsutbetalingen er normalt avhengig av flere faktorer, som alder, antall år i selskapet og lønn. Den balanseførte forpliktelsen knyttet til ytelsesplaner er nåverdien av de definerte ytelsene på balansedagen minus virkelig verdi av pensjonsmidlene (innbetalte beløp til forsikringselskap), justert for ikke resultatførte



DocuSign Envelope ID: 58A90AD7-774D-43F7-A498-DE40F52D0C0F

Søndre Vestfold Distribusjonsselskap AS

Noter til regnskapet for 2022

estimataavvik og ikke resultatførte kostnader knyttet til tidligere perioders pensjonsopptjening. Pensjonsforpliktelsen beregnes årlig av en uavhengig aktuar ved bruk av en lineær opptjeningsmetode.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapers regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn. Områder som i stor grad inneholder slike skjønnsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet er beskrevet i notene.

Fortsatt drift

Regnskapet avlegges under forutsetning om fortsatt drift, med mindre annet er beskrevet i note.

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	10 827 237	10 985 599
Arbeidsgiveravgift	1 554 421	1 571 575
Pensjonskostnader	545 196	504 281
Andre ytelser	27 009	70 794
Sum	<u>12 953 863</u>	<u>13 132 249</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 19 årsverk.

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styreformann eller andre nærstående parter. Det er ingen enkeltstående lån/sikkerhetsstillelser som utgjør mer enn 5% av selskapets egenkapital.

Note 3 - Leieforpliktelser

Selskapet har følgende leie av ikke balanseførte driftsmidler:

	2022	2023	2024-2027
Firmabiler			
Kontormaskiner og kontorutstyr			
Leie lokaler	259 716	273 408	273 408
	<u>259 716</u>	<u>273 408</u>	<u>273 408</u>



DocuSign Envelope ID: 58A90AD7-774D-43F7-A498-DE40F52D0C0F

Søndre Vestfold Distribusjonsselskap AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 4 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2022	2021
Betalbar skatt	-525 008	-199 414
Endring utsatt skatt/skattefordel	-8 734	0
Årets totale skattekostnad	<u>-533 742</u>	<u>-199 414</u>
 <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	-2 426 100	-906 425
Alminnelig inntekt	-2 426 100	-906 425
Endring i midlertidige forskjeller	39 698	-1
Mottatt konsernbidrag	2 386 402	906 426
Årets skattegrunnlag	<u>0</u>	<u>0</u>
 <i>Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 22% av resultat før skatt</i>	2022	
22% skatt av resultat før skatt	-533 742	
Beregnet skattekostnad	<u>-533 742</u>	
 Effektiv skattesats *)	22 %	
*) Skattekostnad i forhold til resultat før skatt		

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2022	100 000	765 810	483 713	1 349 523
Årsresultat	0	0	-1 892 358	-1 892 358
Mottatt konsernbidrag	0	0	3 361 394	3 361 394
Egenkapital 31.12.2022	<u>100 000</u>	<u>765 810</u>	<u>1 952 749</u>	<u>2 818 559</u>



DocuSign Envelope ID: 58A90AD7-774D-43F7-A498-DE40F52D0C0F

Søndre Vestfold Distribusjonsselskap AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 6 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Fordringer</i>	2022	2021
Kundefordringer	770 089	858 379
Andre fordringer	3 886 402	906 426
Fordring i konsernkontoordning	-1 338 747	2 465 593
Sum	<u>3 317 744</u>	<u>4 230 398</u>
<i>Gjeld</i>	2022	2021
Leverandørgjeld	195 132	188 726

Note 7 - Bankinnskudd

Selskapet har ingen bundne skattetrekkmidler.

	2022
Konsernet Amedia har stilt følgende garanti for skattetrekk	560 000

Selskapet inngår i Amedia-konsernet sin konsernkontoordning og er solidarisk ansvarlige for de trekk konsernet har gjort. Selskapet er også solidarisk ansvarlig for skyldig merverdiavgift innenfor Amedia sitt avgiftskonsern.



Certificate Of Completion

Envelope Id: 58A90AD7774D43F7A498DE40F52D0C0F
Subject: Complete with DocuSign: 605 Søndre Vestfold Distribusjonsselskap AS Regnskap 2022.pdf
Source Envelope:
Document Pages: 17 Signatures: 3
Certificate Pages: 2 Initials: 0
AutoNav: Enabled
Envelopeld Stamping: Enabled
Time Zone: (UTC+01:00) Brussels, Copenhagen, Madrid, Paris

Status: Completed

Envelope Originator:
Janne Vie
Akersgt. 34
Oslo, Oslo 0186
janne.vie@amedia.no
IP Address: 178.232.64.206

Record Tracking

Status: Original
25-04-23 | 13:21

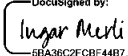
Holder: Janne Vie
janne.vie@amedia.no

Location: DocuSign

Signer Events

Ingar Merli
ingar.merli@amedia.no
Amedia Distribusjon AS
Security Level: Email, Account Authentication (None)

Signature

DocuSigned by:

5BA36C2FCBF44B7...

Signature Adoption: Pre-selected Style
Using IP Address: 77.16.208.250

Timestamp

Sent: 25-04-23 | 13:22
Viewed: 25-04-23 | 13:43
Signed: 25-04-23 | 13:43

Electronic Record and Signature Disclosure: Not Offered via DocuSign

Jon Isnes-Helland
jon.isnes-helland@amedia.no
Styreleder

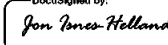
◆stfold Distribusjon AS
Security Level: Email, Account Authentication (None)

Electronic Record and Signature Disclosure: Not Offered via DocuSign

Rune Stenhaug
rune.stenhaug@amedia.no
Styremedlem

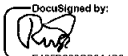
S◆ndre Vestfold Distrib AS
Security Level: Email, Account Authentication (None)

Electronic Record and Signature Disclosure: Not Offered via DocuSign

DocuSigned by:

8282C9833167476...

Signature Adoption: Pre-selected Style
Using IP Address: 77.16.78.32
Signed using mobile

Sent: 25-04-23 | 13:22
Viewed: 25-04-23 | 13:55
Signed: 25-04-23 | 13:55

DocuSigned by:

F465D923C86A4B9...

Signature Adoption: Drawn on Device
Using IP Address: 193.215.6.253

Sent: 25-04-23 | 13:22
Viewed: 26-04-23 | 09:06
Signed: 26-04-23 | 09:07

In Person Signer Events

Signature

Timestamp

Editor Delivery Events

Status

Timestamp

Agent Delivery Events

Status

Timestamp

Intermediary Delivery Events

Status

Timestamp

Certified Delivery Events

Status

Timestamp

Carbon Copy Events

Status

Timestamp



Witness Events

Signature

Timestamp

Notary Events

Signature

Timestamp

Envelope Summary Events

Status

Timestamps

Envelope Sent

Hashed/Encrypted

25-04-23 | 13:22

Certified Delivered

Security Checked

26-04-23 | 09:06

Signing Complete

Security Checked

26-04-23 | 09:07

Completed

Security Checked

26-04-23 | 09:07

Payment Events

Status

Timestamps