



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 982 789 761  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: HELSESERVICE ENGROS AS  
Forretningsadresse: Måkeveien 43  
8450 STOKMARKNES

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

### 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: Håkon Nilsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.05.2024

### Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

*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, 12.06.2025



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		210 822 015	209 539 150
<b>Sum inntekter</b>	2	<b>210 822 015</b>	<b>209 539 150</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		128 501 344	121 818 074
Lønnskostnad	3	31 548 569	27 850 626
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	1 100 571	792 953
Annen driftskostnad	3	30 958 943	27 502 728
<b>Sum kostnader</b>		<b>192 109 427</b>	<b>177 964 382</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>18 712 588</b>	<b>31 574 768</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		828 572	12 659
Annen finansinntekt		193 541	118 548
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 022 113</b>	<b>131 206</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern		125 000	110 000
Annen rentekostnad		18 555	2 655
Annen finanskostnad		77 581	163 166
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>221 136</b>	<b>275 821</b>
<b>Netto finans</b>		<b>800 977</b>	<b>-144 615</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>19 513 565</b>	<b>31 430 153</b>
Skattekostnad på resultat	5	4 282 178	6 914 907
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>15 231 387</b>	<b>24 515 246</b>
<b>Årsresultat</b>	6	<b>15 231 387</b>	<b>24 515 246</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>15 231 387</b>	<b>24 515 246</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>15 231 387</b>	<b>24 515 246</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte			28 440 000
Avgitt konsernbidrag		2 174 995	1 738 293
Avsatt til annen egenkapital		13 056 392	
Overført fra annen egenkapital			-5 663 047
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>15 231 387</b>	<b>24 515 246</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	5	919 908	853 584
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>919 908</b>	<b>853 584</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4		
Maskiner og anlegg	4		
Skip og flytende installasjoner	4		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	3 506 742	2 490 863
<b>Sum varige driftsmidler</b>	4	<b>3 506 742</b>	<b>2 490 863</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet			300 000
Investeringer i aksjer og andeler	7	1 304 545	4 766 446
Obligasjoner og andre fordringer	8		
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>1 304 545</b>	<b>5 066 446</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>5 731 196</b>	<b>8 410 893</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>	9	<b>27 443 279</b>	<b>34 713 511</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		24 813 045	22 879 849
Andre kortsiktige fordringer	8	4 685 769	3 188 052
<b>Sum fordringer</b>		<b>29 498 814</b>	<b>26 067 901</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	26 501 882	36 787 382
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>26 501 882</b>	<b>36 787 382</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>83 443 975</b>	<b>97 568 794</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>89 175 171</b>	<b>105 979 688</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	11	500 000	500 000
Overkurs		959 112	959 112
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 459 112</b>	<b>1 459 112</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		39 744 682	26 967 818
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>39 744 682</b>	<b>26 967 818</b>
<b>Sum egenkapital</b>	6	<b>41 203 794</b>	<b>28 426 930</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	5		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		21 336 102	16 695 465
Betalbar skatt	5	3 735 042	6 246 407
Skattetrekk og andre trekk		3 396 075	4 015 989
Utbytte			28 440 000
Annen kortsiktig gjeld	12	19 504 158	22 154 896
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>47 971 377</b>	<b>77 552 758</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>47 971 377</b>	<b>77 552 758</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>89 175 171</b>	<b>105 979 688</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 441058

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 982 789 761  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: HELSESERVICE ENGROS AS  
Forretningsadresse: Måkeveien 43  
8450 STOKMARKNES

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

#### 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: Håkon Nilsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.05.2024

#### Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

*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, 10.06.2024



Organisasjonsnr: 982 789 761  
HELSESERVICE ENGROS AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		210 822 015	209 539 150
<b>Sum inntekter</b>	<b>2</b>	<b>210 822 015</b>	<b>209 539 150</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		128 501 344	121 818 074
Lønnskostnad	3	31 548 569	27 850 626
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	1 100 571	792 953
Annen driftskostnad	3	30 958 943	27 502 728
<b>Sum kostnader</b>		<b>192 109 427</b>	<b>177 964 382</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>18 712 588</b>	<b>31 574 768</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		828 572	12 659
Annen finansinntekt		193 541	118 548
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 022 113</b>	<b>131 206</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern		125 000	110 000
Annen rentekostnad		18 555	2 655
Annen finanskostnad		77 581	163 166
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>221 136</b>	<b>275 821</b>
<b>Netto finans</b>		<b>800 977</b>	<b>-144 615</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>19 513 565</b>	<b>31 430 153</b>
Skattekostnad på resultat	5	4 282 178	6 914 907
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>15 231 387</b>	<b>24 515 246</b>
<b>Årsresultat</b>	<b>6</b>	<b>15 231 387</b>	<b>24 515 246</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>15 231 387</b>	<b>24 515 246</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>15 231 387</b>	<b>24 515 246</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte			28 440 000
Avgitt konsernbidrag		2 174 995	1 738 293
Avsatt til annen egenkapital		13 056 392	



Overført fra annen egenkapital		-5 663 047
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	<b>15 231 387</b>	<b>24 515 246</b>



Organisasjonsnr: 982 789 761  
HELSESERVICE ENGROS AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	5	919 908	853 584
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>919 908</b>	<b>853 584</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4		
Maskiner og anlegg	4		
Skip og flytende installasjoner	4		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	4	3 506 742	2 490 863
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>4</b>	<b>3 506 742</b>	<b>2 490 863</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet			300 000
Investeringer i aksjer og andeler	7	1 304 545	4 766 446
Obligasjoner og andre fordringer	8		
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>1 304 545</b>	<b>5 066 446</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>5 731 196</b>	<b>8 410 893</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>	<b>9</b>	<b>27 443 279</b>	<b>34 713 511</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		24 813 045	22 879 849
Andre kortsiktige fordringer	8	4 685 769	3 188 052
<b>Sum fordringer</b>		<b>29 498 814</b>	<b>26 067 901</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	10	26 501 882	36 787 382
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>26 501 882</b>	<b>36 787 382</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>83 443 975</b>	<b>97 568 794</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>89 175 171</b>	<b>105 979 688</b>



## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital

Aksjekapital	11	500 000	500 000
Overkurs		959 112	959 112
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 459 112</b>	<b>1 459 112</b>

#### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		39 744 682	26 967 818
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>39 744 682</b>	<b>26 967 818</b>

<b>Sum egenkapital</b>	<b>6</b>	<b>41 203 794</b>	<b>28 426 930</b>
------------------------	----------	-------------------	-------------------

### Gjeld

#### Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

#### Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		21 336 102	16 695 465
Betalbar skatt	5	3 735 042	6 246 407
Skattetrekk og andre trekk		3 396 075	4 015 989
Utbytte			28 440 000
Annen kortsiktig gjeld	12	19 504 158	22 154 896
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>47 971 377</b>	<b>77 552 758</b>

<b>Sum gjeld</b>		<b>47 971 377</b>	<b>77 552 758</b>
------------------	--	-------------------	-------------------

<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>89 175 171</b>	<b>105 979 688</b>
---------------------------------	--	-------------------	--------------------



Organisasjonsnr: 982 789 761  
HELSESERVICE ENGROS AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note  
3

Antall årsverk i regnskapsåret  
38.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



## STYRETS ÅRSBERETNING FOR 2023

HELSESERVICE ENGROS AS

Org. nr.982 789 761

### Virksomhetens art og hvor den drives

Helseservice Engros AS driver grossistvirksomhet av forbruksvarer og medisinsk utstyr til helsesektoren. Selskapet er lokalisert i Hadsel kommune i leide lokaler.

Selskapets hovedkontor og administrasjon er lokalisert i Hadsel, og har avdelingskontor i Tromsø Kirkenes og Bodø kommune.

### Økonomi – rettviseende oversikt over utviklingen, resultat og foretakets stilling

#### Driftsinntekter

Driftsinntektene utgjorde i 2023 kr 210 822 014 mot kr 209 539 150 i 2022 en økning på 0,61%.

#### Resultat

Årsresultatet etter skatt ble redusert med kr 8 490 899 fra kr 24 515 246 i 2022 til i kr 15 231 387 i 2023.

#### Likviditet

Likviditetsbeholdningen i Helseservice Engros AS pr 31.12.2023 var kr 26 492 677. Dette er en nedgang fra 2022 på kr 10 294 705 fra kr 36 787 382 i 2022.

De samlede investeringer i 2023 var kr 2 116 451. Det totale beløpet ble finansiert med egenkapital.

Selskapet kan pr. 31.12.2023 nedbetale kortsiktig gjeld ved hjelp av sine mest likvide midler.

#### Egenkapital

Bokført egenkapital pr. 31.12.2023 var på kr 41 203 794 mot kr 28 426 930 i 2022 noe som gir en egenkapitalandel på 46,2 % mot 26,8 % i 2022.

#### Framtidig utvikling

Rammevilkår som påvirker selskapet, investeringer, resultat, likviditet og finansiering. Vi ser ingen av de fremtidig investeringer som fare for vår likviditet. Vi har budsjettert med en investering på kr 3 790 000,- for 2023.

**Finansiell risiko** Selskapet er i noen grad eksponert for endringer i valutakurser. Andel kjøp fra utlandet med valutarisiko er en mindre del av selskapets totale innkjøp. Risiko for at motpart ikke har økonomisk evne til å oppfylle sine forpliktelser, anses som lav, da det historisk sett har vært moderate tap på fordringer. Likviditeten i selskapet vurderes som god.

#### Arbeidsmiljø og HMS

I henhold til gjeldende lover og forskrifter fører selskapet oversikt over totalt sykefravær blant selskapsansatte. Det kjøpes og kjøper, 04.04.2024 10:44:56



redusere sykefraværet i selskapet. Det totale sykefraværet for ordinært ansatte og ansatte gjennom tiltak ble på 9,47 %, en oppgang fra 2022 på 40,5%. Av det totale fraværet var andelen langtidsfravær på 55,0 %.

### Skader og ulykker

Det er ikke registrert skader som har medført fravær i regnskapsåret. Registrerte avvik håndteres fortløpende i henhold til prosedyre.

### Likestilling

Helseservice Engros AS har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn, herunder at det ikke skal være forskjellsbehandling grunnet kjønn i saker som for eksempel lønn, avansement og rekruttering. Av totalt 44 fast ordinært ansatte var 14 menn (31,8 %) og 30 kvinner (68,2 %). Arbeidstidsordninger i selskapet følger av de ulike stillinger og er uavhengig av kjønn.

Av styrets 5 medlemmer er 2 kvinner, noe som tilsvarer 40 %. Styret anser krav om likestilling i styret som oppfylt.

### Åpenhetsloven

Vi har løpet av året gjort en aktsomhetsvurderinger og risikovurdering av alle lokale og sentrale leverandører i samarbeid med Factlines. I tillegg utfører vi en prekvalifisering av nye leverandører. Vi henviser til bærekrafts rapporten som ligger på våre hjemmesider, [Norengros.no](http://Norengros.no) for mer informasjon om dette arbeidet.

### Ytre miljø

Selskapet har ingen aktiviteter som forurenser det ytre miljø i nevneverdig grad.

### Hendelser etter årsavslutning


Det er ikke registrert hendelser etter årsavslutning som får innvirkning på selskapets regnskap for 2023.

Styret bekrefter med dette at forutsetningen for videre drift av selskapet er til stede.

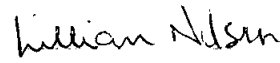
Stokmarknes 28.02.2024




Kjartan Kjærvik  
Styreleder



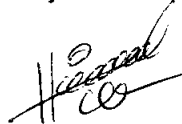
Håkon Nilsen  
Styremedlem




Lillian Nilsen  
Styremedlem



Gunn Fosse  
Styremedlem



Håvard Nilsen  
Styremedlem



Camilla Rodal  
Daglig leder

Confidential, Kjærvik, Kjartan, 04.04.2024 09:41:56



*Årsregnskap*

**2023**

*Helseservice Engros AS*

Confidential, Kjærvik, Kjartan, 04.04.2024 11:27:14



<b>Resultatregnskap</b>			
Helseservice Engros AS			
<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Salgsinntekt		210 822 015	209 539 150
Sum driftsinntekter	2	<u>210 822 015</u>	<u>209 539 150</u>
Varekostnad		128 501 344	121 818 074
Lønnskostnad	3	31 548 569	27 850 626
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	1 100 571	792 953
Annen driftskostnad	3	30 958 943	27 502 728
Sum driftskostnader		<u>192 109 427</u>	<u>177 964 382</u>
Driftsresultat		<u>18 712 588</u>	<u>31 574 768</u>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		828 572	12 659
Annen finansinntekt		193 541	118 548
Rentekostnad til foretak i samme konsern		125 000	110 000
Annen rentekostnad		18 555	2 655
Annen finanskostnad		77 581	163 166
Resultat av finansposter		<u>800 977</u>	<u>-144 615</u>
Resultat før skattekostnad		19 513 565	31 430 153
Skattekostnad på resultat	5	4 282 178	6 914 907
Resultat		<u>15 231 387</u>	<u>24 515 246</u>
Årsoverskudd	6	<u>15 231 387</u>	<u>24 515 246</u>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til utbytte		0	28 440 000
Avsatt konsernbidrag		2 174 995	1 738 293
Avsatt til annen egenkapital		13 056 392	0
Overført fra annen egenkapital		0	5 663 047
Sum overføringer		<u>15 231 387</u>	<u>24 515 246</u>




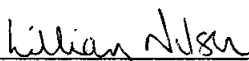
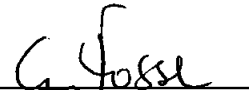
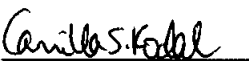

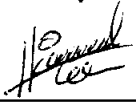
<b>Balanse</b>			
Helseservice Engros AS			
<b>Eiendeler</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	5	919 908	853 584
Sum immaterielle eiendeler		<u>919 908</u>	<u>853 584</u>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	3 506 742	2 490 863
Sum varige driftsmidler	4	<u>3 506 742</u>	<u>2 490 863</u>
<b>Finansielle driftsmidler</b>			
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		0	300 000
Investeringer i aksjer og andeler	7	1 304 545	4 766 446
Sum finansielle anleggsmidler		<u>1 304 545</u>	<u>5 066 446</u>
Sum anleggsmidler		<u>5 731 196</u>	<u>8 410 893</u>
<b>Omløpsmidler</b>			
Lager av varer og annen beholdning	9	27 443 279	34 713 511
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		24 813 045	22 879 849
Andre kortsiktige fordringer	8	4 685 769	3 188 052
Sum fordringer		<u>29 498 814</u>	<u>26 067 901</u>
<b>Investeringer</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	26 501 882	36 787 382
Sum omløpsmidler		<u>83 443 975</u>	<u>97 568 794</u>
Sum eiendeler		<u>89 175 171</u>	<u>105 979 688</u>

Helseservice Engros AS

Side 3

Confidential, Kjærvik, Kjartan, 04.04.2024 11:27:14



<b>Balanse</b>			
Helseservice Engros AS			
	Note	2023	2022
<b>Egenkapital og gjeld</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	11	500 000	500 000
Overkurs		959 112	959 112
Sum innskutt egenkapital		<u>1 459 112</u>	<u>1 459 112</u>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		39 744 682	26 967 818
Sum opptjent egenkapital		<u>39 744 682</u>	<u>26 967 818</u>
Sum egenkapital	6	<u>41 203 794</u>	<u>28 426 930</u>
<b>Gjeld</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		21 336 102	16 695 465
Betalbar skatt	5	3 735 042	6 246 407
Skattetrekk og andre trekk		3 396 075	4 015 989
Utbytte		0	28 440 000
Annen kortsiktig gjeld	12	19 504 158	22 154 896
Sum kortsiktig gjeld		<u>47 971 377</u>	<u>77 552 758</u>
Sum gjeld		<u>47 971 377</u>	<u>77 552 758</u>
Sum gjeld og egenkapital		<u>89 175 171</u>	<u>105 979 688</u>
Stokmarknes, 28.02.2024 Styret i Helseservice Engros AS			
 Håkon Nilsen Styremedlem	 Lillian Nilsen Styremedlem	 Gunn Irene Fosse Styremedlem	
 Camilla Skog Rodal Daglig leder	 Kjetil Kjærvik Styreleder	 Håvard Nilsen Styremedlem	
Helseservice Engros AS		Side 4	

Confidential, Kjærvik, Kjartan, 04.04.2024 11:27:14



## Noter 2023

### Helseservice Engros AS

#### Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder. Regnskapet bygger på historisk kost prinsippet.

#### Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

#### Hovedregel 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. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives lineært. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

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

#### Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes etter borskursen på valutaen etter kursnoteringer på den siste dagen i regnskapsåret.

#### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler aktiveres og avskrives dersom de har levetid over tre år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Varige driftsmidler vurderes til historisk kost med fradrag for bedriftsøkonomiske avskrivninger. Avskrivninger baseres på en vurdering av driftsmidlenes økonomiske og tekniske levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

#### Aksjer og andeler i tilknyttet selskap og datterselskap

Investeringer i tilknyttet selskap er vurdert etter kostmetoden. Tilsvarende gjelder for datterselskap i selskapsregnskapet.

#### Varer

Varelager er vurdert til anskaffelseskost for innkjøpte varer. Varelager er nedskrevet til forventet salgsverdi, såfremt denne er lavere enn anskaffelseskost.

#### Fordringer

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

#### Pensjoner

Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i



## Noter 2023

### Helseservice Engros AS

disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.

#### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

#### Kontantstrømoppstilling

Ved utarbeidelse av kontantstrømoppstillingen er indirekte metode benyttet.

#### Note 2 Salgsinntekter

Virksomhetsområde:	Engrossalg innen helsesektor	kr 10 821 215
Geografisk fordeling:	Nordland, Troms og Finnmark	kr 10 821 215

#### Note 3 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	26 499 594	23 792 370
Arbeidsgiveravgift	1 538 770	1 459 303
Pensjonskostnader	1 463 707	1 460 929
Andre sos. ytelser	1 915 998	1 138 024
<b>Sum</b>	<b>31 548 569</b>	<b>27 850 626</b>

Gjennomsnittlig antall årsverk: 38

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styre
Lønn	1 189 974	120 000
Pensjonsutgifter	97 669	
Annen godtgjørelse	19 290	

#### Pensjonsforpliktelser

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

#### Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2023 utgjør kr 184 000. Herav utgjør honorar for teknisk utarbeidelse av årsregnskap og ligningspapirer kr 23 000. Honorar for andre tjenester utgjør kr 16 000,-. Beløpene er oppført uten merverdiavgift.

**Noter 2023**

## Helseservice Engros AS

**Note 4 Anleggsmidler**

	<b>Maskiner og anlegg</b>	<b>Driftsløsøre, inventar ol.</b>	<b>Sum</b>
<b>Anskaffelseskost pr. 01.01.</b>	<b>3 170 843</b>	<b>11 751 933</b>	<b>14 922 776</b>
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	0	2 116 451	2 116 451
- Avgang i året			0
<b>= Anskaffelseskost 31.12.</b>	<b>3 170 843</b>	<b>13 868 384</b>	<b>17 039 227</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	3 067 408	10 350 978	13 418 386
+ Akkumulerte nedskrivninger 31.12.	36 600	77 500	114 100
- Av- og nedskrivninger pr. 31.12.	3 104 008	10 428 478	13 532 486
<b>= Bokført verdi 31.12.</b>	<b>66 835</b>	<b>3 439 906</b>	<b>3 506 741</b>
Årets ordinære avskrivninger	19 096	1 081 475	1 100 571
Økonomisk levetid	5-10 år	3-10 år	

**Note 5 Skatt**

<b>Årets skattekostnad</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	3 735 042	6 912 584
Endring i utsatt skattefordel	547 136	2 323
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>4 282 178</b>	<b>6 914 907</b>
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	19 513 565	31 430 153
Permanente forskjeller	-49 122	1 245
Endring i midlertidige forskjeller	301 476	2 218 020
Avgitt konsernbidrag	-2 788 455	-5 256 659
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>16 977 463</b>	<b>28 392 759</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	4 348 502	7 402 872
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-613 460	-1 156 465
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>3 735 042</b>	<b>6 246 407</b>

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

	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>Endring</b>
Varige driftsmidler	-301 402	-269 926	31 476
Varebeholdning	-3 670 000	-3 410 000	260 000

Helseservice Engros AS

Side 7

Confidential, Kjærvik, Kjartan, 04.04.2024 11:27:14



**Noter 2023**

**Helseservice Engros AS**

Fordringer	-210 000	-200 000	10 000
<b>Sum</b>	<b>-4 181 402</b>	<b>-3 879 926</b>	<b>301 476</b>
<b>Grunnlag for utsatt skattefordel</b>	<b>-4 181 402</b>	<b>-3 879 926</b>	<b>301 476</b>
<b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>	<b>-919 908</b>	<b>-853 584</b>	<b>66 325</b>

**Note 6 Egenkapital**

	<b>Aksjekapital</b>	<b>Overkurs</b>	<b>Annen egenkapital</b>	<b>Sum egenkapital</b>
Egenkapital Pr. 01.01.2023	500 000	959 112	26 967 818	28 426 930
Fusjon GoHelse AS 01.01			-279 528	-279 528
Årets resultat			15 231 387	15 231 387
Avgitt konsernbidrag			-2 174 995	-2 174 995
<b>Pr. 31.12.2023</b>	<b>500 000</b>	<b>959 112</b>	<b>39 744 682</b>	<b>41 203 794</b>

**Note 7 Aksjer og andeler i andre foretak m.v.**

	<b>Eierandel</b>	<b>Anskaffelses-kost</b>	<b>Balanseført verdi</b>
<b>Anleggsmidler</b>			
Norengros HX AS	12,5%	864 000	864 000
Norengros AS	8,31%	440 545	440 545
<b>Sum</b>		<b>1 304 545</b>	<b>1 304 545</b>

Selskapet eier 192 aksjer i Norengros AS, pålydende pr aksje er kr 500.

Selskapet eier 864 aksjer i Norengros HX AS, pålydende pr aksje er kr 500.



**Noter 2023**

**Helseservice Engros AS**

**Note 8 Fordringer med forfall senere enn ett år**

	2023	2022
Andre fordringer (anleggsmidler)	0	0
<b>Sum langsiktige fordringer</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Note 9 Varer**

	2023	2022
Lager vurdert til kostpris	31 113 279	38 123 511
Lager vurdert til virkelig verdi		
Ukuransnedskrivning	-3 670 000	-3 410 000

**Note 10 Bankinnskudd**

Av selskapets bankinnskudd pr 31.12.2023 er kr 985 592 bundne midler vedrørende skattetrekk for ansatte.

**Note 11 Aksjonærer**

**Aksjekapitalen i Helseservice Engros AS pr. 31.12 består av:**

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	5 000	100,0	500 000
<b>Sum</b>	<b>5 000</b>		<b>500 000</b>

**Eierstruktur**

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Nordstjerna Eiendom AS	5 000	100,0	100,0

**Note 12 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.**

	2023	2022
Gjeld		
Kortsiktig gjeld til morselskap	10 125 000	9 396 302
Avsatt utbytte	0	28 440 000
Avsatt konsernbidrag	-2 788 455	-5 256 659

**Kontantstrømanalyse**

Helseservice Engros AS

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter</b>		
Resultat før skattekostnad	19 513 565	31 430 153
Skatter	-4 015 989	-10 803 416
Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler	0	0
Ordinære avskrivninger	1 100 571	792 953
Nedskrivning anleggsmidler	0	0
Endringer i varelager	7 270 232	11 130 067
Endring i kundefordringer	-1 933 196	4 946 632
Endring i andre utestående fordringer	-1 197 717	235 106
Endring i leverandørgjeld	4 640 637	3 477 946
Endring i andre tidsavgrensingsposter	-3 418 696	-10 386 194
<b>Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter</b>	<b>21 959 407</b>	<b>30 823 247</b>
<b>Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter</b>		
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	0	0
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-2 116 451	-305 751
Innbetalinger ved salg av aksjer og andeler	1 100 000	
Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler		-1 100 000
Utbetalinger ved kjøp av andre investeringer		
Innbetalinger ved salg av andre investeringer		
<b>Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter</b>	<b>-1 016 451</b>	<b>-1 405 751</b>
<b>Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter</b>		
Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld		
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld		
Innbetalinger ved opptak av ny kortsiktig gjeld		
Utbetalinger ved nedbetaling av kortsiktig gjeld		
Mottatt konsernbidrag		
Avgitt konsernbidrag	-2 788 455	-5 256 659
Innbetaling av egenkapital/aksjekapital		
Tilbakebetaling av egenkapital		
Utbetaling av utbytte	-28 440 000	-15 000 000
Innbetalinger av aksjonærbidrag		
Endring ved fusjon		
Mottatt konsernbidrag		
Avgitt konsernbidrag		
<b>Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter</b>	<b>-31 228 455</b>	<b>-20 256 659</b>
Netto endring i kontanter	-10 285 499	9 160 837
<b>Beholdning av kontanter ved periodens begynnelse</b>	<b>36 787 381</b>	<b>27 626 544</b>
<b>Beholdning av kontanter ved periodens slutt</b>	<b>26 501 882</b>	<b>36 787 381</b>



## REVICOM

Til generalforsamlingen i  
Helseservice Engros AS

### UAVHENGIG REVISORS BERETNING

#### Konklusjon

Vi har revidert Helseservice Engros AS sitt årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 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 ansvarlige for informasjonen i årsberetningen. Øvrig informasjon omfatter 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.

Revicom AS  
Org.nr. 931 282 506 MVA  
Kto.nr. 1503 45 31584

Adresse:  
Pb. 264  
8401 Sortland

Telefon  
459 00500

E-post  
post@revicom.no

Web:  
www.revicom.no

Kontorer: Sortland, Myre, Tromsø



## REVICOM

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

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

### Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik 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>

Sortland, 28. februar 2024

### REVICOM AS

Liv Angell  
Statsautorisert revisor

Revicom AS  
Org.nr. 931 282 506 MVA  
Kto.nr. 1503 45 31584

Adresse:  
Pb. 264  
8401 Sortland

Telefon  
459 00500

E-post  
post@revicom.no

Web:  
www.revicom.no

Kontorer: Sortland, Myre, Tromsø