



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 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: Gunnar Valen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.06.2024

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, 27.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 679 479	1 627 965
Sum inntekter		1 679 479	1 627 965
Kostnader			
Varekostnad		1 630 562	1 580 549
Annen driftskostnad	2	38 331	18 666
Sum kostnader		1 668 893	1 599 215
Driftsresultat		10 586	28 750
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		103	2 388
Sum finansinntekter		103	2 388
Annen finanskostnad		2 009	1
Sum finanskostnader		2 009	1
Netto finans		-1 906	2 387
Ordinært resultat før skattekostnad		8 680	31 137
Skattekostnad på ordinært resultat	3	1 910	6 850
Ordinært resultat etter skattekostnad		6 770	24 287
Årsresultat		6 770	24 287
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	4	6 770	24 287
Sum overføringer og disponeringer		6 770	24 287



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	2 860	2 640
Sum immaterielle eiendeler		2 860	2 640
Sum anleggsmidler		2 860	2 640
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5	344 565	155 130
Andre fordringer	5		166
Sum fordringer		344 565	155 296
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 123	106 910
Sum omløpsmidler		349 688	262 206
SUM EIENDELER		352 548	264 846
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	31 572	24 802
Sum opptjent egenkapital		31 572	24 802
Sum egenkapital		131 572	124 802



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	5	195 150	121 093
Betalbar skatt	3	2 130	6 850
Skyldige offentlige avgifter		2 990	
Annen kortsiktig gjeld	5	20 706	12 101
Sum kortsiktig gjeld		220 976	140 044
Sum gjeld		220 976	140 044
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		352 548	264 846



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 628391

Enheten

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

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: Gunnar Valen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.06.2024

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, 15.07.2024



Organisasjonsnr: 915 815 901
NØR ENGROS CASH & CARRY AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 679 479	1 627 965
Sum inntekter		1 679 479	1 627 965
Kostnader			
Varekostnad		1 630 562	1 580 549
Annen driftskostnad	2	38 331	18 666
Sum kostnader		1 668 893	1 599 215
Driftsresultat		10 586	28 750
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		103	2 388
Sum finansinntekter		103	2 388
Annen finanskostnad		2 009	1
Sum finanskostnader		2 009	1
Netto finans		-1 906	2 387
Ordinært resultat før skattekostnad		8 680	31 137
Skattekostnad på ordinært resultat	3	1 910	6 850
Ordinært resultat etter skattekostnad		6 770	24 287
Årsresultat		6 770	24 287
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	4	6 770	24 287
Sum overføringer og disponeringer		6 770	24 287



Organisasjonsnr: 915 815 901
NØR ENGROS CASH & CARRY AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	2 860	2 640
Sum immaterielle eiendeler		2 860	2 640
Sum anleggsmidler		2 860	2 640
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5	344 565	155 130
Andre fordringer	5		166
Sum fordringer		344 565	155 296
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 123	106 910
Sum omløpsmidler		349 688	262 206
SUM EIENDELER		352 548	264 846
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	31 572	24 802
Sum opptjent egenkapital		31 572	24 802
Sum egenkapital		131 572	124 802
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	5	195 150	121 093
Betalbar skatt	3	2 130	6 850
Skyldige offentlige avgifter		2 990	
Annen kortsiktig gjeld	5	20 706	12 101
Sum kortsiktig gjeld		220 976	140 044



Sum gjeld	220 976	140 044
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	352 548	264 846



Organisasjonsnr: 915 815 901
NÆR ENGROS CASH & CARRY AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
6

Antall aksjer og aksjeeiere

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

Note
2

Lønn og ytelser

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

Note

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	27567.00	13049.00
<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	9775.00	5551.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	37342.00	18600.00

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00



<u>Omløpsmidler</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
<u>Skattemessig fremf.undersk.</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
<u>Kortsiktig gjeld</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>



Nær Engros Cash & Carry AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Konsolidering

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

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

Skatter

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

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

Ytelser til ledende personer

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



Nær Engros Cash & Carry AS

Noter til regnskapet for 2023

<i>Bokført godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:</i>	2023	2022
Revisjon	27 567	13 049
Andre tjenester	9 775	5 551

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 3 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2023	2022
Betalbar skatt	2 130	6 850
Endring utsatt skatt	-220	0
Årets totale skattekostnad	<u>1 910</u>	<u>6 850</u>

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2023	2022
Ordinært resultat før skattekostnad	8 680	31 137
Endring i midlertidige forskjeller	1 000	0
Årets skattegrunnlag	<u>9 680</u>	<u>31 137</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	2 130	6 850

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2023	2022
Regnskapsmessige avsetninger, fremtidig vedlikehold mv	-13 000	-12 000
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-13 000</u>	<u>-12 000</u>
Utsatt skattefordel (22%)	-2 860	-2 640

Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 22% av resultat før skatt

	2023
22% skatt av resultat før skatt	1 910
Beregnet skattekostnad	<u>1 910</u>

Effektiv skattesats *)

22 %

*) Skattekostnad i forhold til resultat før skatt

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2023	100 000	24 802	124 802
Årsresultat	0	6 770	6 770
Egenkapital 31.12.2023	<u>100 000</u>	<u>31 572</u>	<u>131 572</u>



Nær Engros Cash & Carry AS

Noter til regnskapet for 2023

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

<i>Fordringer</i>	2023	2022
Kundefordringer	344 565	155 130
<i>Gjeld</i>	2023	2022
Annen kortsiktig gjeld	102	102

Note 6 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	1 000	100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Nær Engros AS	100	100 %	100 %



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Hamnegata 20
7714 Steinkjer

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

www.ey.no
Medlemmer av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Nær Engros Cash & Carry AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Nær Engros Cash & Carry AS som består av balanse per 31. desember 2023, 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 2023 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 avvike 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 risikoen, 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.

Steinkjer, 19. juni 2024
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Amund Petter Amundsen
statsautorisert revisor

Penneo document key: 5TMS-E6YGT-UAAOK-IA2EI-HIEFG-UL4FO



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."

Amundsen, Amund Petter

Statsautorisert revisor

På vegne av: EY

Serienummer: no_bankid:9578-5992-4-3001996

IP: 147.161.xxx.xxx

2024-06-19 08:38:19 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: ISTMS-E6YGT-UAAOK-JA2E1-HIEFG-UU4FO

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

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

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

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

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



Nær Engros Cash & Carry AS

Årsrapport for 2023

- Årsregnskap**
- Resultatregnskap
 - Balanse
 - Noter

Revisjonsberetning



Nær Engros Cash & Carry AS

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		1 679 479	1 627 965
Sum driftsinntekter		<u>1 679 479</u>	<u>1 627 965</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		1 630 562	1 580 549
Annen driftskostnad	2	<u>38 331</u>	<u>18 666</u>
Sum driftskostnader		<u>1 668 893</u>	<u>1 599 215</u>
Driftsresultat		<u>10 586</u>	<u>28 750</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		103	2 388
Annen finanskostnad		<u>2 009</u>	<u>1</u>
Netto finansposter		<u>-1 906</u>	<u>2 387</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>8 680</u>	<u>31 137</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	3	<u>1 910</u>	<u>6 850</u>
Årsresultat		<u>6 770</u>	<u>24 287</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	4	6 770	24 287



Nær Engros Cash & Carry AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	3	2 860	2 640
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	5	344 565	155 130
Andre fordringer		0	166
Sum fordringer		<u>344 565</u>	<u>155 296</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende		<u>5 123</u>	<u>106 910</u>
Sum omløpsmidler		<u>349 688</u>	<u>262 206</u>
Sum eiendeler		<u>352 548</u>	<u>264 846</u>



Nær Engros Cash & Carry AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2023	2022
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	4, 6	100 000	100 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	4	31 572	24 802
Sum egenkapital		<u>131 572</u>	<u>124 802</u>
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		195 150	121 093
Betalbar skatt	3	2 130	6 850
Skyldige offentlige avgifter		2 990	0
Annen kortsiktig gjeld	5	<u>20 706</u>	<u>12 101</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>220 976</u>	<u>140 044</u>
Sum gjeld		<u>220 976</u>	<u>140 044</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>352 548</u>	<u>264 846</u>

31. desember 2023
Namsos, 6. juni 2024

Gunnar Valen
daglig leder og styreleder



Nær Engros Cash & Carry AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Konsolidering

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

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

Skatter

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

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

Ytelser til ledende personer

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



Nær Engros Cash & Carry AS

Noter til regnskapet for 2023

<i>Bokført godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:</i>	2023	2022
Revisjon	27 567	13 049
Andre tjenester	9 775	5 551

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 3 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2023	2022
Betalbar skatt	2 130	6 850
Endring utsatt skatt	-220	0
Årets totale skattekostnad	<u>1 910</u>	<u>6 850</u>

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2023	2022
Ordinært resultat før skattekostnad	8 680	31 137
Endring i midlertidige forskjeller	1 000	0
Årets skattegrunnlag	<u>9 680</u>	<u>31 137</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	2 130	6 850

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2023	2022
Regnskapsmessige avsetninger, fremtidig vedlikehold mv	-13 000	-12 000
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-13 000</u>	<u>-12 000</u>
Utsatt skattefordel (22%)	-2 860	-2 640

Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 22% av resultat før skatt

	2023
22% skatt av resultat før skatt	1 910
Beregnet skattekostnad	<u>1 910</u>
Effektiv skattesats *)	22 %

*) Skattekostnad i forhold til resultat før skatt

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2023	100 000	24 802	124 802
Årsresultat	0	6 770	6 770
Egenkapital 31.12.2023	<u>100 000</u>	<u>31 572</u>	<u>131 572</u>



Nær Engros Cash & Carry AS

Noter til regnskapet for 2023

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

<i>Fordringer</i>	2023	2022
Kundefordringer	344 565	155 130
<i>Gjeld</i>	2023	2022
Annen kortsiktig gjeld	102	102

Note 6 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balansført
Ordinære aksjer	100	1 000	100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

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